



Budget 2018

Zusammenzug

Bericht des Gemeinderates	Seiten	2 - 5
Erfolgsrechnung	Seiten	6 - 7
Zusammenzug Funktionen	Seite	8
Zusammenzug Artengliederung	Seite	8
Grafische Zusammenzüge	Seite	9
Investitionsrechnung	Seiten	10 - 11
Anträge des Gemeinderates	Seiten	12 - 13
Rechnungsprüfungskommission	Seiten	14 - 15

Die vollständige und rechtsverbindliche Ausgabe des Budgets 2018 kann im Gemeindezentrum Bächliacker, Bächliackerstrasse 2, unentgeltlich bezogen werden oder unter www.frenkendorf.ch/egy heruntergeladen werden. Sie bietet eine Fülle zusätzlicher Information.

ERLÄUTERUNGEN DES GEMEINDERATES ZUM BUDGET 2018

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Die nahezu ausgeglichene Erfolgsrechnung zum Budget 2018 sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 19'950.00 vor. Ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss dürfte die Spezialfinanzierung Gemeinschaftsantenne (CHF 10'900.00) abschliessen. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung sehen hingegen einen Aufwandüberschuss von CHF 51'000.00, CHF 196'500.00 und CHF 66'600.00 vor. Die Investitionsrechnung weist bei Ausgaben von CHF 2'272'300.00 Nettoinvestitionen von CHF 510'000.00 aus.

PERSONALAUFWAND

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

Für die Gemeinde Frenkendorf ergibt sich folgender, unveränderter Stellenplan für das Jahr 2018:

Pensen Stellenplan für die Gemeinde Frenkendorf			
	2018	2017	2016
Gemeindezentrum	18.10	18.10	18.10
Wegverwaltung	7.00	7.00	7.00
Hauswartung	3.00	3.00	3.00
Hausdienst/Reinigung	6.00	6.00	6.00
Schulsekretariat Schulstufe Kindergarten und Primar	0.70	0.70	0.70
Schulsozialdienst Schulstufe Kindergarten und Primar	0.50	0.50	0.50
Aufgabenhort Schulstufe Kindergarten und Primar	0.14	0.14	0.14
Mittagstisch Schulstufe Kindergarten und Primar	1.25	1.25	1.00
TOTAL	36.69	36.69	36.44

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 erhöht sich im vorliegenden Budgetjahr um CHF 99'730.00 auf CHF 4'602'940.00. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr sind hauptsächlich in den Bereichen Anschaffungen, Dienstleistungen und Honorare, baulicher Unterhalt und Unterhalt von Mobilien und immatriellen Anlagen zu finden.

ABSCHREIBUNGEN

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

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

FINANZAUFWAND

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

EINLAGEN IN RESP. ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN

In dieser Rubrik sind die Ertrags- und Aufwandüberschüsse aus den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung und Gemeinschaftsantenne enthalten.

TRANSFERAUFWAND (ENTSCHÄDIGUNGEN UND BEITRÄGE)

Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich diese Aufwandart um CHF 197'210.00 bzw. um 2.15 %. Die Kosten für die Pflegefinanzierung bleiben trotz einer Anpassung des Pflegenormkosten-Stundensatzes und der Mengenausweitung auf dem Vorjahresniveau von CHF 850'000.00. Unser Anteil an den Ergänzungsleistungen zur AHV erhöht sich inkl. der neuen Zusatzbeiträge voraussichtlich um CHF 150'000.00 auf CHF 1'710'000.00.

FISKALERTRAG

Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat wiederum auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung. Auf der Basis der definitiven Einnahmen des Steuerjahres 2015 wurde für das Jahr 2018 der Mehrertrag auf der Basis des Kantons hochgerechnet. Die Steuern natürlicher Personen erhöhen sich gegenüber dem Budget 2017 um CHF 300'000.00 bzw. 2.32 %. Auch bei den juristischen Personen stuft der Gemeinderat die Steuerertragsprognosen für das kommende Jahr als höher ein.

REGALIEN UND KONZESSIONEN

Im Gesundheits- und Sozialwesen rechnen wir sowohl bei den Auslagen wie auch bei den Erträgen mit steigenden Beträgen. Netto betrachtet nehmen die Sozialhilfekosten zu.

ENTGELTE

Im Sozialwesen rechnen wir sowohl bei den Auslagen wie auch bei den Erträgen mit steigenden Beträgen. Netto betrachtet nehmen die Sozialhilfekosten leicht zu.

FINANZERTRAG

Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich der Finanzertrag um CHF 92'800.00. Die Auslastung der Mietobjekte ist nach wie vor sehr gut. Es sind jedoch wesentlich mehr Unterhaltsarbeiten geplant als im Vorjahr.

TRANSFERERTRAG

In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen wie auch der Finanzausgleich enthalten. Diese Erträge nehmen gegenüber dem Vorjahr insgesamt um CHF 91'900.00 zu. Dazu haben im Wesentlichen die folgenden Positionen beigetragen:

- Abnahme der Erträge in den Bereichen „Sozialhilfe Asylbereich“ und „Asylwesen“, weil die Anzahl Asylsuchender rückläufig ist (insgesamt rund CHF 255'000.00);
- Zunahme beim horizontalen Finanzausgleich über CHF 509'500.00 aufgrund des höheren Ausgleichsniveaus und wegen den im Vergleich zur Rechnung 2016 gesunkenen Steuereinnahmen (Wegfall eines hohen, einmaligen Zahlungseingangs);
- Abnahme bei den Kompensationsleistungen zur EL des Kantons um CHF 75'000.00.

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von CHF 2'272'300.00 und Einnahmen von CHF 510'000.00 eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 1'762'300.00. Der Löwenanteil der geplanten Investitionen 2018 erfolgt mit CHF 1'842'300.00 im Bereich Bildung sowie Umweltschutz und Raumordnung. Die einzelnen Details können Sie den Erläuterungen zur Investitionsrechnung oder den separaten Unterlagen zur Gemeindeversammlung entnehmen.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

In der Spezialfinanzierung **Gemeinschaftsantenne** wird mit einem Mehrertrag von CHF 10'900.00 gerechnet. Die Pächterin *EBL Telecom AG* führt die Kommunikationsnetzanlage in eigener Regie, sowohl in betrieblicher wie auch in finanzieller Sicht.

Bei den Spezialfinanzierungen **Wasserversorgung**, **Abwasserbeseitigung** und **Abfallbeseitigung** werden bewusst negative Ergebnisse angestrebt, um die zu hohen Reserven in den kommenden Jahren gezielt abbauen zu können. Der Kapitalverzehr ist über die kommenden 10 – 15 Jahre in Form von Gebührenreduktionen und Neuinvestitionen geplant. Im Detail sieht dies wie folgt aus:

Die Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** plant mit einem Aufwandüberschuss von CHF 51'000.00 für das Jahr 2018. Dank der Überarbeitung des Wasserreglements mit wesentlich tieferen Gebühren und den Unterhaltskosten kann für das Budgetjahr erstmals ein negatives Ergebnis erreicht werden.

Die **Abwasserbeseitigung** rechnet mit einem Mehraufwand von CHF 196'500.00. In diesem Bereich wird das angestrebte Ziel nach der Revision des Abwasserreglements erreicht.

In der **Abfallbeseitigung** wird mit einem Mehraufwand von CHF 66'600.00 gerechnet. Statt wie ursprünglich geplant 2017 sind für das Jahr 2018 Neuinvestitionen im Bereich der Sammelstellen in Vorbereitung.

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

FAZIT ZUM BUDGET 2018

ERFOLGSRECHNUNG

Nach den uns bekannten und berücksichtigten Vorgaben bei der Erstellung des Budgets resultiert für das kommende Jahr eine ausgeglichene Erfolgsrechnung mit einem geringfügigen Ertragsüberschuss. Der im Finanzplan 2017-2021 prognostizierte Ertragsüberschuss dürfte voraussichtlich leicht übertroffen werden.

Wie in den letztjährigen Fazits zeigen sich auch in diesem Jahr die immer noch von Jahr zu Jahr abweichenden Positionen der sich im stetigen Wandel befindlichen Aufgabenverschiebungen zwischen Kanton und Gemeinde. Diese führen immer wieder zu leicht veränderten Finanzströmen bezüglich Lastenausgleich, Beiträgen und Kompensationsleistungen.

Ausgabeseitig rechnen wir erfreulicherweise wieder mit einem Personalaufwand auf dem Niveau des Vorjahres. Der Sach- und Betriebsaufwand dürfte mit leicht veränderten Positionen etwas höher ausfallen. Infolge der nach wie vor starken Investitionstätigkeit unserer Gemeinde insbesondere im Bereich der Hochwassersicherung erhöhen sich wiederum entsprechend die planmässigen Abschreibungen.

Ertragsseitig dürfen wir gemäss den Berechnungen und Vorgaben des Kantons nochmals mit leicht höheren Erträgen bei den Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen budgetieren. Der Finanzertrag wird sich aufgrund des letztjährigen Sondereffektes dieses Jahr wiederum leicht erhöhen. Beim Transferertrag gehen wir von etwas höheren Ausgleichszahlungen als im Vorjahr aus.

Investitionsrechnung

Unsere weiterhin sehr solide Finanzlage erlaubt es uns, wie bereits auch schon in den vergangenen Jahren werterhaltend und zukunftsweisend zu investieren. Das geplante Investitionsvolumen liegt etwas unter dem im Investitionsplan 2017-2021 vorgesehenen Niveau. Der Hauptanteil der geplanten Investitionen liegt neben den Projekten in der Schule Egg wie immer beim Unterhalt unserer Gemeindestrassen sowie dem Ersatz diverser Wasserleitungen. Neu kommen diverse Massnahmen zum verbesserten Hochwasserschutz zum Tragen, denen wir eine sehr grosse Bedeutung zuweisen.

Zusammenfassung

Weiterhin sind und bleiben die finanziellen Ansprüche an die Gemeinde Frenkendorf sehr anspruchsvoll. Im nächsten Jahr werden uns mit Sicherheit wieder ein paar einmalige Spezialprojekte beschäftigen. Mit einer überlegten und seriösen Budgetierung gehen wir, obwohl immer auch noch mit ausserordentlichen Faktoren gerechnet werden muss, im kommenden Jahr von einer ausgeglichenen Erfolgsrechnung mit leichtem Gewinn aus.

Es ist und bleibt das oberste Ziel von Gemeinderat und Verwaltung mit klaren Vorgaben und mit beharrlicher Ausgabendisziplin unsere gesunde Finanzstruktur zu erhalten. Wir müssen und werden mit den vorhandenen Ressourcen haushälterisch umgehen.

Ein weiterhin geordneter Finanzhaushalt mit attraktiven Steuer- und Gebührensätzen ist und bleibt ein Garant für erstklassige Rahmenbedingungen für unsere Einwohnerinnen und Einwohner und unser lokales Gewerbe. Zu diesem wollen und werden wir weiterhin Sorge tragen. Für unser Frenkendorf.

ERFOLGSRECHNUNG

FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	2'764'460.00	396'550.00 2'367'910.00	2'739'530.00	390'250.00 2'349'280.00	2'877'208.29	601'079.35 2'276'128.94
01	Legislative und Exekutive	323'500.00		309'900.00		334'581.93	6'444.15
02	Allgemeine Dienste	2'440'960.00	396'550.00	2'429'630.00	390'250.00	2'542'626.36	594'635.20
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Netto Aufwand	990'230.00	476'300.00 513'930.00	982'030.00	478'600.00 503'430.00	1'308'517.47	741'840.91 566'676.56
11	Polizei	121'670.00	6'500.00	110'070.00	6'500.00	136'997.39	33'864.13
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	278'600.00	7'000.00	278'600.00	7'600.00	431'537.63	131'123.28
15	Feuerwehr	162'960.00	190'000.00	158'460.00	190'000.00	346'579.90	322'160.35
16	Militär und Bevölkerungsschutz	427'000.00	272'800.00	434'900.00	274'500.00	393'402.55	254'693.15
2	BILDUNG Netto Aufwand	8'336'420.00	600'600.00 7'735'820.00	7'883'700.00	604'500.00 7'279'200.00	8'261'216.99	1'106'463.70 7'154'753.29
21	Obligatorische Schule	8'336'420.00	600'600.00	7'883'700.00	604'500.00	8'261'216.99	1'106'463.70
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	918'200.00	107'560.00 810'640.00	868'650.00	154'460.00 714'190.00	914'626.27	205'973.85 708'652.42
31	Kulturerbe	98'070.00	20'500.00	95'620.00	63'300.00	123'111.85	80'757.95
32	Kultur allgemein	58'200.00		55'000.00		63'879.65	7'821.20
33	Medien	15'900.00	15'900.00	15'900.00	15'900.00	15'650.00	15'650.00
34	Sport und Freizeit	746'030.00	71'160.00	702'130.00	75'260.00	711'984.77	101'744.70
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	1'520'520.00	266'670.00 1'253'850.00	1'504'570.00	281'670.00 1'222'900.00	2'266'491.70	1'014'784.70 1'251'707.00
41	Kranken- und Pflegeheime	866'670.00	16'670.00	866'670.00	16'670.00	1'530'352.30	724'119.60
42	Ambulante Krankenpflege	377'700.00		364'500.00		450'121.55	48'872.95
43	Gesundheitsprävention	276'150.00	250'000.00	273'400.00	265'000.00	286'017.85	241'792.15
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	6'831'900.00	2'488'400.00 4'343'500.00	6'735'900.00	2'810'900.00 3'925'000.00	7'416'085.77	3'752'806.10 3'663'279.67
52	Invalidität	700.00		700.00			
53	Alter und Hinterlassene	1'743'600.00		1'593'600.00		1'537'900.80	
54	Familie und Jugend	40'600.00		29'600.00		54'579.80	13'557.40
56	Soziales Wohnungswesen	5'000.00		10'000.00		5'479.10	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	5'022'100.00	2'488'400.00	5'082'100.00	2'810'900.00	5'788'326.07	3'729'248.70
59	Übrige soziale Wohlfahrt	19'900.00		19'900.00		29'800.00	10'000.00
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'671'050.00	423'700.00 1'247'350.00	1'643'050.00	423'700.00 1'219'350.00	1'768'030.86	475'406.89 1'292'623.97
61	Strassenverkehr	1'615'050.00	362'900.00	1'589'850.00	362'900.00	1'662'376.84	358'606.61
62	Öffentlicher Verkehr	56'000.00	60'800.00	53'200.00	60'800.00	105'654.02	116'800.28

ERFOLGSRECHNUNG

FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	2'348'200.00	2'155'400.00	2'298'520.00	2'105'500.00	3'001'916.15	2'739'505.45
			192'800.00		193'020.00		262'410.70
71	Wasserversorgung	721'500.00	721'500.00	671'200.00	671'200.00	805'962.08	805'962.08
72	Abwasserbeseitigung	937'300.00	937'300.00	928'600.00	928'600.00	1'465'695.35	1'465'695.35
73	Abfallwirtschaft	477'600.00	466'100.00	487'700.00	475'200.00	475'925.02	396'082.52
74	Gewässerverbauungen	14'000.00		18'000.00		47'804.50	7'000.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	37'420.00	3'000.00	31'420.00	3'000.00	34'059.90	10'158.50
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	22'600.00	19'000.00	25'100.00	19'000.00	23'423.05	19'326.00
77	Friedhof und Bestattung	98'880.00	8'500.00	104'770.00	8'500.00	129'037.05	35'281.00
79	Raumordnung	38'900.00		31'730.00		20'009.20	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	111'600.00	83'000.00	94'700.00	83'000.00	89'620.15	88'442.04
			28'600.00		11'700.00		1'178.11
81	Landwirtschaft	3'500.00		3'700.00		2'159.25	
82	Forstwirtschaft	55'600.00		35'600.00		35'540.00	
83	Jagd und Fischerei	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00	100.00	2'700.00
87	Energie	52'400.00	80'000.00	55'300.00	80'000.00	51'820.90	85'742.04
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	499'650.00	19'014'000.00	533'350.00	18'127'100.00	6'043'444.69	23'689'602.47
		18'514'350.00		17'593'750.00		17'646'157.78	
91	Steuern	229'400.00	14'115'000.00	269'900.00	13'615'000.00	900'279.59	16'491'312.38
93	Finanz- und Lastenausgleich	172'300.00	4'473'900.00	172'800.00	4'036'000.00	2'406'592.00	6'644'716.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	97'950.00	419'800.00	90'650.00	470'800.00	147'471.00	518'013.51
97	Rückverteilungen		5'300.00		5'300.00		5'558.48
99	Nicht aufgeteilte Posten					2'589'102.10	30'002.10

ZUSAMMENZUG

FUNKTIONEN

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'764'460.00	396'550.00	2'739'530.00	390'250.00	2'877'208.29	601'079.35
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	990'230.00	476'300.00	982'030.00	478'600.00	1'308'517.47	741'840.91
2	BILDUNG	8'336'420.00	600'600.00	7'883'700.00	604'500.00	8'261'216.99	1'106'463.70
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	918'200.00	107'560.00	868'650.00	154'460.00	914'626.27	205'973.85
4	GESUNDHEIT	1'520'520.00	266'670.00	1'504'570.00	281'670.00	2'266'491.70	1'014'784.70
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'831'900.00	2'488'400.00	6'735'900.00	2'810'900.00	7'416'085.77	3'752'806.10
6	VERKEHR	1'671'050.00	423'700.00	1'643'050.00	423'700.00	1'768'030.86	475'406.89
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'348'200.00	2'155'400.00	2'298'520.00	2'105'500.00	3'001'916.15	2'739'505.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT	111'600.00	83'000.00	94'700.00	83'000.00	89'620.15	88'442.04
9	FINANZEN UND STEUERN	499'650.00	19'014'000.00	533'350.00	18'127'100.00	6'043'444.69	23'689'602.47
	Total	25'992'230.00	26'012'180.00	25'284'000.00	25'459'680.00	33'947'158.34	34'415'905.46
	Netto Ertrag	19'950.00		175'680.00		468'747.12	
	Gesamttotal	26'012'180.00	26'012'180.00	25'459'680.00	25'459'680.00	34'415'905.46	34'415'905.46

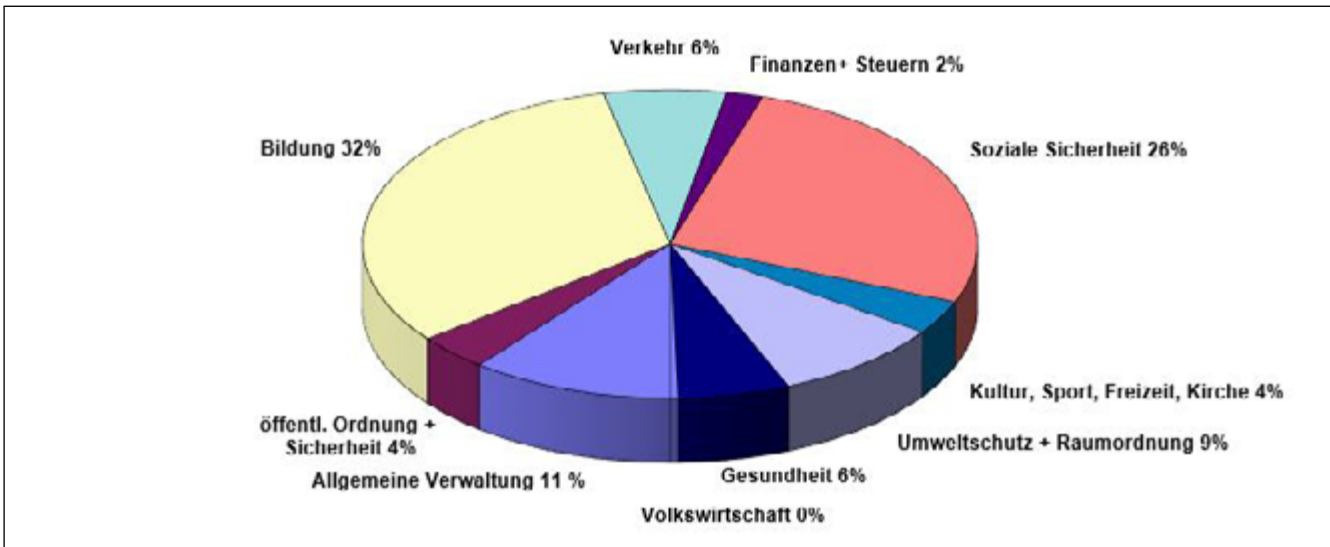
ZUSAMMENZUG

ARTENGLIEDERUNG

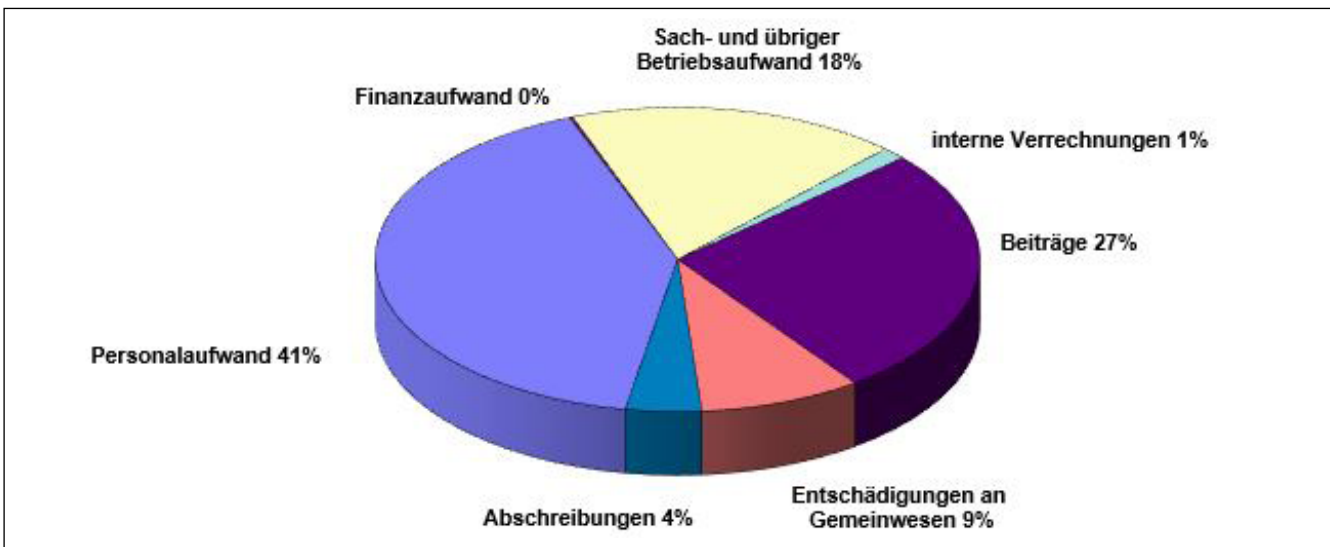
Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	10'752'800.00		10'368'200.00		12'791'320.36	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'602'940.00		4'503'210.00		4'495'315.46	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'052'600.00		1'020'810.00		926'032.15	
34	Finanzaufwand	44'550.00		40'050.00		48'967.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'900.00		31'800.00		707'049.86	
36	Transferaufwand	9'188'340.00		8'991'130.00		8'879'499.02	
39	Interne Verrechnungen	340'100.00		328'800.00		264'852.50	
40	Fiskalertrag		13'970'000.00		13'470'000.00		15'243'186.99
41	Regalien und Konzessionen		89'000.00		89'600.00		82'498.84
42	Entgelte		3'894'950.00		3'906'950.00		4'300'996.91
43	Verschiedene Erträge						643'919.95
44	Finanzertrag		669'160.00		761'960.00		1'063'259.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		314'100.00		259'400.00		
46	Transferertrag		6'660'200.00		6'568'300.00		6'892'400.33
48	Ausserordentlicher Ertrag		74'670.00		74'670.00		90'669.10
49	Interne Verrechnungen		340'100.00		328'800.00		264'852.50
	Total	25'992'230.00	26'012'180.00	25'284'000.00	25'459'680.00	28'113'036.80	28'581'783.92
	Netto Ertrag	19'950.00		175'680.00		468'747.12	
	Gesamttotal	26'012'180.00	26'012'180.00	25'459'680.00	25'459'680.00	28'581'783.92	28'581'783.92

GRAFISCHE ZUSAMMENZÜGE

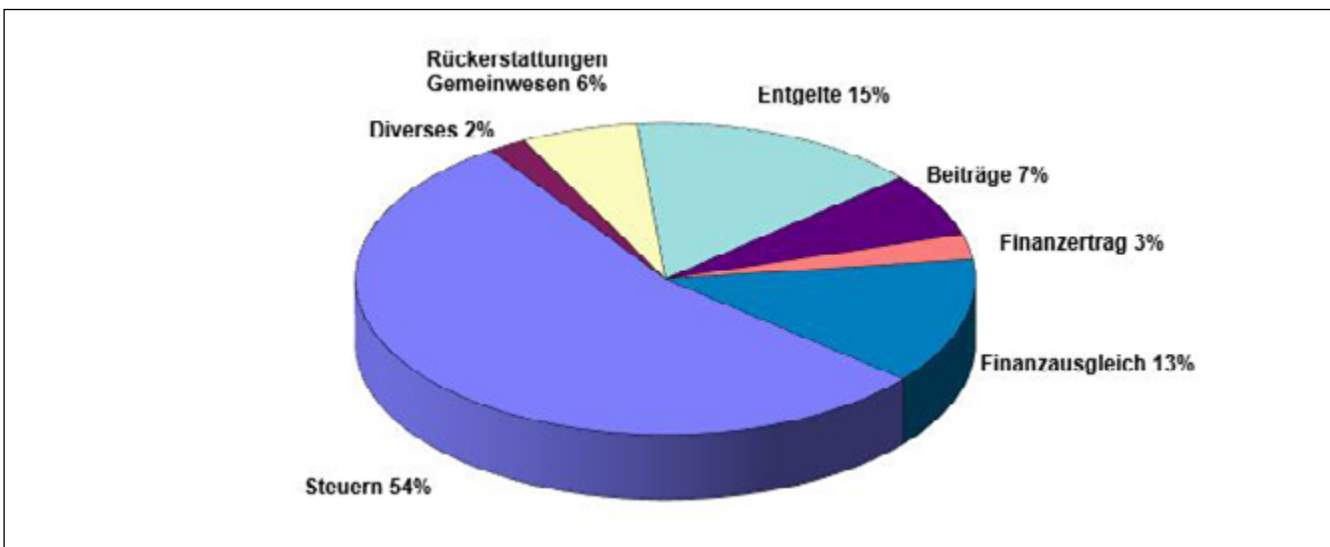
VERWENDUNG DER MITTEL NACH FUNKTIONEN



VERWENDUNG DER MITTEL NACH SACHGRUPPEN



HERKUNFT DER MITTEL



INVESTITIONSRECHNUNG

FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			30'000		71'361.05	
02	Allgemeine Dienste			30'000		71'361.05	
022	Allgemeine Dienste			30'000		71'361.05	
0220	Allgemeine Dienste			30'000		71'361.05	
0220.5060.00	Ersatz Telefonanlage und Informatik					71'361.05	
0220.5060.01	Ersatz Rotomat Abt. Steuern			30'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			48'000			
11	Polizei			48'000			
111	Polizei			48'000			
1110	Polizei			48'000			
1110.5060.00	Polizei - Ersatz Einsatzfahrzeug			48'000			
2	BILDUNG	762'300		650'000		740'017.70	
21	Obligatorische Schule	762'300		650'000		740'017.70	
212	Primarschule	62'300					
2120	Primarschule	62'300					
2120.5060.00 *	Egg: ICT Primarschule	62'300					
217	Schulliegenschaften	700'000		650'000		740'017.70	
2170	Liegenschaften Kindergarten	300'000		350'000		2'837.70	
2170.5040.02	Kiga: Neufeld 1 (Sanierung) & Neufeld 2 + 3 (Neubau Doppelkindergarten)					1'452.60	
2170.5040.04	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung - Projektkredit			350'000		1'385.10	
2170.5040.05 *	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung	300'000					
2171	Liegenschaften Primarschule	400'000		300'000		737'180.00	
2171.5030.01	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung - Projektkredit			300'000		3'460.00	
2171.5030.03 *	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung	300'000					
2171.5040.14	Egg: Umsetzung Harmos Planungskredit					25'920.00	
2171.5040.16	Egg: Umbau Werkjahr-Pavillon für 2 Kindergärten					400'000.00	
2171.5040.21	Egg: Erdbebensicherheit					85'000.00	
2171.5040.22	Egg: Umbau Primarschule					222'800.00	
2171.5040.27 *	Egg: Erneuerung Platzbeleuchtung Rasenplatz	100'000					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			200'000		22'103.95	
34	Sport und Freizeit			200'000		22'103.95	
342	Freizeit			200'000		22'103.95	
3420	Freizeit			200'000		22'103.95	
3420.5040.07	Wilden Mann - Ersatz Fenster und Deckenisolation (inkl. Projektierungskredit)					22'103.95	
3420.5040.09	Wilden Mann - Gebäudehülle (Reinigung und Neuanstrich)			200'000			
4	GESUNDHEIT			100'000			
41	Kranken- und Pflegeheime			100'000			
412	Kranken- und Pflegeheime			100'000			
4120	Kranken- und Pflegeheime			100'000			
4120.5650.01	Seniorenzentrum Schönthal Investitionsbeitrag für Lift und Steg			100'000			
6	VERKEHR	430'000		1'112'700	22'700	951'276.45	
61	Strassenverkehr	430'000		1'112'700	22'700	951'276.45	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	430'000		1'112'700	22'700	951'276.45	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	430'000		1'112'700	22'700	951'276.45	
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse					382'514.25	
6150.5010.16	Strassensanierungen n. Konzept 2016					102'808.95	
6150.5010.17	Strassensanierungen n. Konzept 2017			200'000			
6150.5010.18 *	Strassensanierungen n. Konzept 2018	200'000					

INVESTITIONSRECHNUNG

FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.5010.19	Schönmatstr. - Sanierung					396'300.45	
6150.5010.20 *	Baslerstr. - Deckbelag (oberer Teil)			200'000			
6150.5010.30	Bächliackerstr. - Neuer Gehweg			90'000			
6150.5010.31	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (2. Etappe)			172'700			
6150.5010.36	Baslerstr. - Deckbelag (unterer Teil)	150'000					
6150.5030.00	Kreiselgestaltungen			50'000			
6150.5060.01	Ersatz Kleintraktor Iseki Jg. 2005					69'652.80	
6150.5060.02	Ersatz Unimog Jg. 1999			300'000			
6150.5060.03 *	Ersatz Kipper Opel Jg. 2003	80'000					
6150.5060.06	Werkhof - Realisierung Salzsilo und Soleaufbereitungsanlage			100'000			
6150.6300.00	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (2. Etappe) - Beitrag Bund aus ProKilowatt-Programm					22'700	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'080'000	510'000	1'050'000	550'000	652'827.95	1'067'424.24
71	Wasserversorgung	200'000	110'000	700'000	150'000	466'718.40	283'930.24
710	Wasserversorgung	200'000	110'000	700'000	150'000	466'718.40	283'930.24
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	200'000	110'000	700'000	150'000	466'718.40	283'930.24
7101.5030.03	Neubau Rüttigasse WL					103'525.05	
7101.5030.17	Leitungen nach Konzept Sanierung 2017			200'000			
7101.5030.18 *	Leitungen nach Konzept Sanierung 2018	200'000					
7101.5030.47	Haldenweg - Sanierung WL					320'152.90	
7101.5030.48	Neufeldstrasse - Sanierung WL (ca. 260 m)			260'000			
7101.5030.49	Haldenrainstrasse / Kapellenstrasse - Sanierung WL (ca. 240 m)			240'000		43'040.45	
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		110'000		150'000		283'930.24
72	Abwasserbeseitigung	850'000	400'000	350'000	400'000	113'142.55	757'061.50
720	Abwasserbeseitigung	850'000	400'000	350'000	400'000	113'142.55	757'061.50
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	850'000	400'000	350'000	400'000	113'142.55	757'061.50
7201.5030.16	Sanierung GEP 2016					40'272.60	
7201.5030.17 *	Sanierung Hausanschlüsse gem. GEP 2018	100'000					
7201.5030.21	SWL nach GEP 2017			50'000			
7201.5030.22 *	SWL nach GEP 2018	50'000					
7201.5030.24	Rüttigasse - Sanierung Abwasserleitung					72'869.95	
7201.5030.29	Hochwasser Sofortmassnahmen I (2017)			200'000			
7201.5030.30	Sanierung Hausanschlüsse gem. GEP			100'000			
7201.5030.36 *	Liestalerstr. - Sanierung Hauptleitungen mit Inliner	200'000					
7201.5030.37 *	Hochwassermassnahmen Planungskredit	100'000					
7201.5030.38 *	Hochwasser - Retentionsmassnahmen Nübrig-Risch	200'000					
7201.5030.40 *	Hochwasser Sofortmassnahmen II (2018)	200'000					
7201.6371.00	Abwasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		400'000		400'000		757'061.50
73	Abfallwirtschaft	30'000					
730	Abfallwirtschaft	30'000					
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	30'000					
7301.5060.01 *	Aufbau auf Kipper 3,5 t für Grünabfuhr	30'000					
77	Friedhof und Bestattung					16'568.85	26'432.50
771	Friedhof und Bestattung					16'568.85	26'432.50
7710	Friedhof und Bestattung					16'568.85	26'432.50
7710.5030.00	Friedhof Egg - Pflasterungen und Beläge					2'622.40	
7710.5040.00	Friedhof Egg - Sanierung Gebäude					13'946.45	
7710.6340.00	Friedhof Egg - Inv.beitr. Photovoltaik						26'432.50
79	Raumordnung					56'398.15	
790	Raumordnung					56'398.15	
7900	Raumplanung					56'398.15	
7900.5290.04	Raumplanung Gestaltungskonzept Ortskern					33'409.45	
7900.5290.05	Zonenplan Landschaft - Revision					22'988.70	
INVESTITIONSRECHNUNG		2'272'300	510'000	3'190'700	572'700	2'437'587.10	1'067'424.24
NETTOINVESTITIONEN			1'762'300		2'618'000		1'370'162.86
NETTO-DESINVESTITION							
TOTAL		2'272'300	2'272'300	3'190'700	3'190'700	2'437'587.10	2'437'587.10

ANTRÄGE DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2017, das Budget 2018 inklusive der bezeichneten Investitionskredite der Investitionsrechnung sowie die Steuersätze und Gebühren gemäss „Steuer- und Gebührenverzeichnis“ zu genehmigen.

A. die Genehmigung des **Budgets 2018** in der vorliegenden Fassung;

B. die Zustimmung zu nachfolgenden, unveränderten **Steuern und Gebühren**:

1. Gemeindesteuer der natürlichen Personen:

57 Prozent der Staatssteuer auf dem Einkommen und Vermögen (wie bisher);

2. Ertragssteuer der Gemeinde von juristischen Personen:

4.5 Prozent des Reinertrages (wie bisher);

Kapitalsteuer der Gemeinde von juristischen Personen:

2.75 Promille des steuerbaren Kapitals (wie bisher);

3. Feuerwehr-Ersatzabgabe:

4 Prozent der Staatssteuer auf dem Einkommen der Ersatzpflichtigen, mindestens CHF 50.00 und höchstens CHF 1'000.00 (wie bisher);

4. Gebühren für die Abfallentsorgung, eingeschlossen 7.7 Prozent Mehrwertsteuer (neuer Satz ab 2018):

Siedlungsabfälle:

Je Kehrichtsack mit 17 Liter Inhalt CHF 1.10

Je Kehrichtsack mit 35 Liter Inhalt CHF 2.20

Je Kehrichtsack mit 60 Liter Inhalt CHF 4.40

Je Kehrichtsack mit 110 Liter Inhalt CHF 6.60

Je Container-Leerung bei

gewerblichen und industriellen Betrieben CHF 44.00

Sperrgut: Je Einzelstück, Gefäss oder Bund CHF 6.60

Grüngut bis 75 l (1 Marke, grün) CHF 2.50

bis 140 l (2 Marken, grün) CHF 5.00

Häckseldienst bis 10 Minuten Arbeit (8 Marken grün) CHF 20.00

Jede weitere Minute Arbeit CHF 2.50

C. Investitionskredite ohne Sondervorlagen

Gemäss Gemeindeordnung § 26 Abs. 2 können Ausgaben bis CHF 200'000.00 mit der Genehmigung des Budgets beschlossen werden. Sie sind jedoch detailliert auszuweisen. Folgende Ausgaben werden mit dem Budget bewilligt:

- Schulanlage Egg: Ausbau WLAN und Cloudspeicherlösung CHF 62'300.00
- Schulanlage Egg: Umbau und Sanierung Kindergarten CHF 300'000.00
- Diverse Strassen-Sanierungen nach Konzept CHF 200'000.00
- Schulanlage Egg: Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Beleuchtung CHF 300'000.00
- Schulanlage Egg: Erneuerung Platzbeleuchtung Rasenplatz CHF 100'000.00
- Baslerstrasse – Erneuerung Deckbelag (unterer Teil) CHF 150'000.00
- Ersatz Opel Kipper Jg. 2003 CHF 80'000.00
- Liestalerstrasse – Sanierung Hauptleitungen mit Inliner CHF 200'000.00
- Hochwassermassnahmen – Planungskredit CHF 100'000.00
- Hochwasserschutzmassnahmen II CHF 200'000.00
- Hochwassermassnahmen – Retentionsmassnahmen Nübrig-Risch CHF 200'000.00
- Anpassungen Wasserleitungen nach GWP CHF 200'000.00
- Sauberwasserleitungen nach GEP / Etappe 2017 CHF 50'000.00
- Sanierungsprogramm Hausanschlüsse gemäss Entwässerungsplan GEP CHF 100'000.00
- Grünabfuhr – Kipper-Aufbau für Fahrzeug (3,5 t) CHF 30'000.00

Alle Angaben verstehen sich inklusive 8.0 Prozent Mehrwertsteuer. Nähere Angaben über die einzelnen Positionen können Sie den Unterlagen der Gemeindeversammlung entnehmen.

Weitere Gebühren und Ansätze

Wasser

(Mehrwertsteuerpflicht 2.5%)

Mengengebühr	CHF	1.00	/ pro m ³ Wasser
Grundgebühren; jährlich wiederkehrend			
- Einfamilienhaus (freistehend oder aneinandergebaut)	CHF	85.00	/ Wohneinheit
- Mehrfamilienhaus	CHF	30.00	/ Wohneinheit
- Kleinbetriebe; Verbrauch bis und mit 499 m ³ /a	CHF	85.00	/ Betrieb
- Betriebe; Verbrauch bis und mit 999 m ³ /a	CHF	200.00	/ Betrieb
- Grossbetriebe; Verbrauch ab 1'000 m ³ /a	CHF	350.00	/ Verbrauchseinheit von 1'000 m ³
Einmaliger Anschlussbeitrag		1.5%	des indexierten Brandlagerwertes
Einmaliger Anschlussbeitrag für Schwimmbäder	CHF	10.00	/ pro m ³ Inhalt

Abwasser

(Mehrwertsteuerpflicht 7.7%)

Mengengebühr	CHF	1.00	/ pro m ³ Wasser
Grundgebühren; jährlich wiederkehrend			
- Einfamilienhaus (freistehend oder aneinandergebaut)	CHF	110.00	/ Wohneinheit
- Mehrfamilienhaus	CHF	40.00	/ Wohneinheit
- Kleinbetriebe; Verbrauch bis und mit 499 m ³ /a	CHF	110.00	/ Betrieb
- Betriebe; Verbrauch bis und mit 999 m ³ /a	CHF	280.00	/ Betrieb
- Grossbetriebe; Verbrauch ab 1'000 m ³ /a	CHF	500.00	/ Verbrauchseinheit von 1'000 m ³
Einmaliger Anschlussbeitrag		4.0 %	des indexierten Brandlagerwertes
Einmaliger Anschlussbeitrag für Schwimmbäder	CHF	25.00	/ pro m ³ Inhalt

Hundehaltung

- Gebühr CHF 75.00 pro Hund

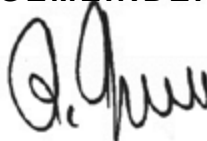
Nachtparking

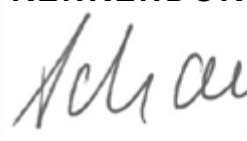
- Gebühr CHF 40.00 pro Auto und Monat

Nähere Angaben über die einzelnen Positionen können Sie den Unterlagen der Gemeindeversammlung entnehmen.

Frenkendorf, 2. Oktober 2017

GEMEINDERAT FRENKENDORF


Roger Gradl
Gemeindepräsident


Thomas Schaub
Gemeindevorstand

BEGUTACHTUNG DES BUDGETS 2018 DER EINWOHNERGEMEINDE FRENKENDORF ÜBERPRÜFUNG, WÜRDIGUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

EINLEITUNG

Bereits seit 2014 erfolgt die Rechnungslegung nach den Vorschriften von HMR2 verbunden mit grösserem Detaillierungsrad und folglich höherer Transparenz. Weiter war in jüngster Vergangenheit zudem ein Bündel von Aufgabenverschiebungen gekoppelt mit entsprechenden Ausgleichszahlungen prägend. Von nun an scheint jedoch die Üblichkeit wieder in den Vordergrund zu rücken.

Dem Aspekt der Planung wird inskünftig ein etwas höheres Gewicht zugemessen. Bei der Finanzplanung wurde daher der Detaillierungsgrad spürbar erhöht, so dass sich abzeichnende Veränderungen in den Geschäftsbereichen in die Überlegungen zur Zukunft miteinbezogen werden können, wodurch die Aussagekraft erhöht wird. Nichtsdestotrotz können aber auch weiterhin die Rahmenbedingungen kurzfristig spürbaren Veränderungen unterworfen sein. Das Abstellen auf die Planung wird auch in der Zukunft mit Unsicherheiten behaftet bleiben.

GRUNDLAGE

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2018 der Einwohnergemeinde begutachtet, und zwar

- a) in Kenntnis des Finanzplanes und des Investitionsprogrammes 2018 - 2022
- b) auf Grundlage der Rechnung 2016 und des Budgets 2017

Das Budget 2018 basiert auf den heute geltenden Steuersätzen und Gebühren, wobei für das kommende Jahr keine Änderungen beantragt werden.

In der Erfolgsrechnung stehen Erträgen von CHF 26'012'180 Aufwendungen von CHF 25'992'230 gegenüber, so dass sich ein Ertragsüberschuss von CHF 19'950 gegenüber von CHF 175'680 im Budget 2017 einstellt.

Die Investitionsrechnung sieht Aufwendungen von CHF 2'272'300 bei Einnahmen von CHF 510'000 vor, so dass von einem Aufwand netto für das Jahr 2018 von CHF 1'762'300 auszugehen ist verglichen mit CHF 2'618'000 im Budget 2017.

Zu den weiteren Einzelheiten wird auf das Budget 2018 sowie auf die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2018 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 2018 erfolgte von den Mitgliedern der Rechnungsprüfungskommission am 20.10.2017 und 25.10.2017. Die bei der Überprüfung gemachten Feststellungen wurden am 30.10.2017 im Beisein von Gemeinderat Geschäftsbereich Finanzen und dem Finanzverwalter vorgebracht und abgehandelt. Soweit sich Korrekturen aufdrängten, sind diese in das vorliegende Budget eingeflossen.

Der Sache entsprechend stand wie stets die Prüfung der Vorgaben zu den Formalien im Vordergrund, da das Budget eine massgebende Grundlage für die Entwicklung, Führung und Verwaltung der Gemeinde ist mit den Formalien zum Aufbau, Gliederung und Auswertung die benötigte

Transparenz gewährleistet wird. Zudem wurde geklärt, ob die Kommentierungen sachgerecht sind und nachvollzogen werden können. Die Grundlagen für die Budgeterstellung werden vom Kanton zur Verfügung gestellt und weiter legt der Kanton Vorgaben für tragende Elemente fest, deren Einhaltung verifiziert wurden. Bei den Geschäftsbereichen, die von merklichen Veränderungen im kommenden Jahr betroffen sein werden, wurden die eingesetzten Zahlen anhand der Unterlagen plausibilisiert und deren Rechtmässigkeit geklärt. Bei den Spezialfinanzierungen – Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung - wurden bekanntlich die Gebührensätze angepasst, um den weiteren Anstieg von Eigenkapital in diesen Rechnungskreisen zu brechen. Geprüft wurde, ob aufgrund der Plandaten sich ein Abbau einstellen wird. Ferner wurde bei der Investitionsrechnung der Focus auf die Einhaltung der Finanzkompetenzen gelegt und zudem gewertet, ob sich die eingesetzten Beträge im Rahmen des Ermessens bewegen.

WÜRDIGUNG

Hervorzuheben ist, dass in den letzten 3 Jahren entgegen den Erwartungen hohe bzw. sehr hohe Ertragsüberschüsse erarbeitet wurden und dass dadurch die Eigenkapitalbasis gestärkt wurde. Auch im vorliegenden Budget wird davon ausgegangen, dass es nicht zu einem Verzehr von Eigenkapital kommen wird. In der Finanzplanung werden für die kommenden Jahre hohe Investitionen eingestellt, was zu einer Zunahme des Abschreibungsbedarfs von rund CHF 1.0 Mio. pro Jahr auf rund CHF 1.7 Mio. pro Jahr am Ende der Planperiode führen wird. Trotz dieser hohen zusätzlichen Kostenbelastung wird sich auch in den kommenden Jahren keine nennenswerte Verlustsituation einstellen. Das geplante hohe Investitionsvolumen bedingt jedoch, dass zur Finanzierung wieder auf Fremdkapital abgestellt werden muss.

Stellen sich die Plandaten ein, so scheint sich die angestrebte Abnahme des Eigenkapitals bei den Spezialfinanzierungen - Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung - einzustellen

Das Finanzgebaren der Gemeinde ausgedrückt mit den Zahlen Budget 2018 und Finanzplan 2018 – 2022 verletzt das Gleichgewicht beim Finanzhaushalt der Gemeinde nicht, das Gleichgewicht beim Ertrag und dem Aufwand scheint erhalten zu bleiben.

ANTRAG

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2017, das Budget 2018 der Einwohnergemeinde und die beantragten Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2018 zu genehmigen.

Frenkendorf, 30. Oktober 2017

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Urs Müller (Vorsitz), Franziska Gröflin, Peter Hägler, Jörg Rudolf, Markus Wittmann

