www.
frenkendorf.ch

GEMEINDEZENTRUM
Gemeinderat
Bächliackerstrasse 2
Telefon 061 906 10 40
Fax 061 906 10 19

Einwohnergemeinde
4402 Frenkendorf

Budget 2017

Zusammenzug

Bericht des Gemeinderates	Seiten	2	-	5
Erfolgsrechnung	Seiten	6	-	7
Zusammenzug Funktionen	Seite			8
Zusammenzug Artengliederung	Seite			8
Ergebnisübersicht	Seite			9
Investitionsrechnung	Seite	10	-	11
Grafische Zusammenzüge	Seite			12
Anträge des Gemeinderates	Seiten	13	-	14
Rechnungsprüfungskommission	Seiten	15	-	16

Die vollständige und rechtsverbindliche Ausgabe des Budgets 2017 kann im Gemeindezentrum Bächliacker, Bächliackerstrasse 2, unentgeltlich bezogen werden. Sie bietet eine Fülle zusätzlicher Information.

ERLÄUTERUNGEN DES GEMEINDERATES ZUM BUDGET 2017

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Die nahezu ausgeglichene Erfolgsrechnung zum Budget 2017 sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 175‘680.00 vor. Ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss dürften die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung (CHF 20‘900.00) und Gemeinschaftsantenne (CHF 10‘900.00) abschliessen. Die Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung sehen hingegen einen Aufwandüberschuss von CHF 193‘000.00 resp. CHF 66‘400.00 vor. Die Investitionsrechnung weist bei Ausgaben von CHF 3‘190'700.00 Nettoinvestitionen von CHF 2‘618‘000.00 aus.

PERSONALAUFWAND

Verwaltung und Betrieb: Seit 1. Januar 2016 übernahm der Sozialdienst die bisher ausgelagerte Betreuung der B-Flüchtlinge, welche in die Zuständigkeit der Gemeinde fallen. Die Betreuung des Bereichs Asylwesen wurde ebenfalls seit dem 1. Januar 2016 durch die Firma Convalere AG übernommen.

Mittagstisch Kindergarten und Primarschule: Durch die Verlegung des Mittagstisches in die Räume der ehemaligen Militärküche und des Esssaals konnte die Teilnehmerzahl bereits im Vorjahr deutlich gesteigert werden. Auch im laufenden Jahr erfuhr die Teilnemerzahl eine kontinuierliche Steigerung. Aktuell besuchen regelmässig an 3 Tagen jeweils mehr als 50 Kinder den Mittagstisch. In der Folge müssen die Pensen für die Betreuung und Essenszubereitung moderat (+ 0.25 Stellen) angepasst werden.
Für die Gemeinde Frenkendorf ergibt sich folgender Stellenplan für das Jahr 2017:

Pensen Stellenplan für die Gemeinde Frenkendorf			
	2017	2016	2015
Gemeindezentrum	18.10	18.10	17.60
Wegverwaltung	7.00	7.00	7.00
Hauswartung	3.00	3.00	3.00
Hausdienst/Reinigung	6.00	6.00	5.50
Schulsekretariat Schulstufe Kindergarten und Primar	0.70	0.70	0.70
Schulsozialdienst Schulstufe Kindergarten und Primar	0.50	0.50	0.40
Aufgabenhort Schulstufe Kindergarten und Primar	0.14	0.14	0.14
Mittagstisch Schulstufe Kindergarten und Primar	1.25	1.00	0.75
TOTAL	36.69	36.44	35.09

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 319‘100.00 auf CHF 4‘503‘210.00. Mehraufwendungen gebenüber dem Vorjahr sind hauptsächlich in den Bereichen Dienstleistungen und Honorare, baulicher Unterhalt und Wertberichtigungen auf Forderungen 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 %, 2017: 8.5 %, usw.

- Jeder neuen Investition des Verwaltungsvermögens ab dem Jahre 2014 wird eine kategorisierte Nutzungsdauer zwischen 5 und 50 Jahren zugewiesen. Über diese Nutzungsdauer hinweg wird das Objekt jährlich linear abgeschrieben. Allfällig vorhandene Vorfinanzierungen werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugehörige Investition abgeschrieben.

- Die Sachanlagen des Finanzvermögens sind bei wesentlichen Wertveränderungen, mindestens jedoch alle fünf Jahre, neu zu bewerten. Als wesentliche Wertveränderungen gelten insbesondere auch Erstellungen von Neubauten, Umbauten oder Gesamtrenovationen an Gebäuden des Finanzvermögens, Einrichtungen eines Baurechts oder Umzonungen. Die Neubewertungen von Sachanlagen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzierungsstichtag.

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 209‘650.00 bzw. um 2.39 %. Die Kosten für die Pflegefinanzierung reduzieren sich in diesem Jahr gemäss unserer Hochrechnung um 8.1 % oder CHF 75‘000.00 auf CHF 850‘000.00. Unser Anteil an den Ergänzungsleistungen zur AHV erhöht sich voraussichtlich um CHF 33‘000.00 auf CHF 1‘593‘600.00.

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 2014 wurde für das Jahr 2017 der Mehrertrag auf der Basis des Kantons hochgerechnet. Die Steuern natürlicher Personen erhöhen sich gegenüber dem Budget 2016 um CHF 300‘000.00 bzw. 2.4 %. Hingegen sehen Gemeinderat und Kanton die Steuerertragsprognosen für das kommende Jahr bei den juristischen Personen als leicht sinkend an.

REGALIEN UND KONZESSIONEN
Bei den Konzessionen für die Elektrizitäts- und Gasversorgung erwarten wir die gleichen Beträge wie im Vorjahr.

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 erhöht sich der Finanzertrag um CHF 28‘210.00. Die Auslastung der Mietobjekte ist nach wie vor sehr gut. Es sind jedoch weniger 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 143‘820.00 zu. Dazu haben im Wesentlichen die folgenden Positionen beigetragen:

Die einzelnen Konti in den Bereichen „Sozialhilfe Asylbereich“ und „Asylwesen“ werden neu detailliert bebucht, damit eine aussagekräftige Kostentransparenz erreicht wird. Dies hat eine Aufblähung der Kontensalden zur Folge;
Abnahme beim horizontalen Finanzausgleich über CHF 488‘600.00 aufgrund der neuen Finanzausgleichsverordnung und wegen der im Durchschnitt gestiegenen Steuerkraft;
Veränderungen bei den Sonderlastenabgeltungen Bildung (Zunahmen CHF 6‘400.00) und Sozialhilfe (Zunahme CHF 78‘800.00).

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von CHF 3‘190‘700.00 und Einnahmen von CHF 572‘700.00 eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 978‘000.00. Der Löwenanteil der geplanten Investitionen 2017 erfolgt mit CHF 2‘162‘700.00 im Bereich Verkehr 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 Ertragsüberschuss von CHF 20‘900.00 für das Jahr 2017. Trotz der Überarbeitung des Wasserreglements mit wesentlich tieferen Gebühren kann für das Budgetjahr noch kein negatives Ergebnis erreicht werden.
Die ***Abwasserbeseitigung*** rechnet mit einem Mehraufwand von CHF 193‘000.00. In diesem Bereich wird das angestrebte Ziel nach der Revision des Abwasserreglements erreicht.
In der ***Abfallbeseitigung*** wird mit einem Mehraufwand von CHF 66‘400.00 gerechnet. Zum Erreichen des vorgenannten Ziels werden in der Abfallbewirtschaftung die Gebühren per 1. Januar 2017 gesenkt (Detail siehe Steuern- und Gebührenverzeichnis, Seite 47). Zusätzlich wurden mit dem vorliegenden Budget die Aufwendungen und Erträge der Grünabfuhr vom steuerfinanzierten in den gebührenfinanzierten Bereich verschoben. Der steuerfinanzierte Bereich soll mit dieser Massnahme um ca. CHF 70‘000.00 jährlich entlastet werden. Im Weiteren 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 2017

Erfolgsrechnung

Nach allen den uns bekannten und berücksichtigten Vorgaben bei Erstellung des Budgets resultiert für das kommende Jahr eine ausgeglichene Erfolgsrechnung mit einem geringfügigen Ertragsüberschuss. Der im Finanzplan 2016-2020 prognostizierte Ertragsüberschuss dürfte voraussichtlich noch leicht übertroffen werden.

Auffällig wie schon im letzten Fazit sind die sich immer noch im Wandel befindlichen Aufgabenverschiebungen zwischen Kanton und Gemeinde. Diese werden auch im nächsten Jahr wieder zu leicht veränderten Finanzströmen bezüglich Kompensationsleistungen, Lastenausgleich und Beiträgen führen.

Ausgabeseitig rechnen wir 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 erhöhen sich wiederum entsprechend die planmässigen Abschreibungen.

Ertragsseitig budgetieren wir bei den Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen in der Summe mit leicht höheren Erträgen. Der Finanzertrag dürfte sich aufgrund der tiefen Zinsen etwas verringern. Durch die Verschiebung des Aufwandüberschusses aus der Grüngutverarbeitung vom steuer- in den gebührenfinanzierten Bereich wird sich der Ertrag aus den Gebühren nun effektiv nachhaltig reduzieren.

Investitionsrechnung

Unsere sehr solide Finanzlage erlaubt es uns, wie schon bereits in den letzten Jahren werterhaltend und zukunftsweisend zu investieren. Das geplante Investitionsvolumen liegt knapp über dem im Finanzplan 2016 – 2020 vorgesehenen Niveau. Der Hauptanteil der geplanten Investitionen liegt neben diversen kleineren Investitionen vor allem in der weiteren Sanierung unserer Gemeindestrassen sowie dem Ersatz diverser Wasserleitungen plus dem Hochwasserschutz.

Zusammenfassung

Die finanziellen Ansprüche an die Gemeinde Frenkendorf sind und bleiben weiterhin höchst anspruchsvoll. Nach einer seriösen und umfassenden Budgetierung gehen wir, obwohl immer mit außerordentlichen Faktoren gerechnet werden muss, auch im kommenden Jahr von einer weiteren positiven Erfolgsrechnung aus.

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

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

ERFOLGSRECHNUNG

FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2017 Aufwand	 Ertrag	Budget 2016 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2015 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'739'530.00**	**390'250.00**	**2'741'360.00**	**390'250.00**	**2'772'115.03**	**516'187.70**
	Netto Aufwand		2'349'280.00		2'351'110.00		2'255'927.33
01	**Legislative und Exekutive**	**309'900.00**		**320'800.00**		**326'450.36**	**9'507.70**
02	**Allgemeine Dienste**	**2'429'630.00**	**390'250.00**	**2'420'560.00**	**390'250.00**	**2'445'664.67**	**506'680.00**
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**982'030.00**	**478'600.00**	**964'340.00**	**482'400.00**	**1'096'742.75**	**517'744.65**
	Netto Aufwand		503'430.00		481'940.00		578'998.10
11	**Polizei**	**110'070.00**	**6'500.00**	**114'570.00**	**7'000.00**	**128'795.26**	**21'407.01**
14	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**278'600.00**	**7'600.00**	**266'670.00**	**7'600.00**	**415'536.19**	**61'837.34**
15	**Feuerwehr**	**158'460.00**	**190'000.00**	**158'100.00**	**190'000.00**	**164'097.15**	**185'385.50**
16	**Militär und Bevölkerungsschutz**	**434'900.00**	**274'500.00**	**425'000.00**	**277'800.00**	**388'314.15**	**249'114.80**
2	**BILDUNG**	**7'883'700.00**	**604'500.00**	**7'751'170.00**	**541'880.00**	**8'254'086.38**	**1'262'398.25**
	Netto Aufwand		7'279'200.00		7'209'290.00		6'991'688.13
21	**Obligatorische Schule**	**7'883'700.00**	**604'500.00**	**7'751'170.00**	**541'880.00**	**8'254'086.38**	**1'262'398.25**
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**868'650.00**	**154'460.00**	**876'160.00**	**108'950.00**	**896'004.95**	**234'763.15**
	Netto Aufwand		714'190.00		767'210.00		661'241.80
31	**Kulturerbe**	**95'620.00**	**63'300.00**	**102'860.00**	**19'250.00**	**129'178.65**	**103'893.20**
32	**Kultur allgemein**	**55'000.00**		**60'150.00**		**63'711.60**	**7'590.00**
33	**Medien**	**15'900.00**	**15'900.00**	**15'800.00**	**15'800.00**	**15'680.00**	**15'680.00**
34	**Sport und Freizeit**	**702'130.00**	**75'260.00**	**697'350.00**	**73'900.00**	**687'434.70**	**107'599.95**
4	**GESUNDHEIT**	**1'504'570.00**	**281'670.00**	**1'617'370.00**	**261'670.00**	**1'333'434.65**	**308'845.65**
	Netto Aufwand		1'222'900.00		1'355'700.00		1'024'589.00
41	**Kranken- und Pflegeheime**	**866'670.00**	**16'670.00**	**941'670.00**	**16'670.00**	**624'004.50**	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**364'500.00**		**403'200.00**		**398'146.10**	**50'257.00**
43	**Gesundheitsprävention**	**273'400.00**	**265'000.00**	**272'500.00**	**245'000.00**	**311'284.05**	**258'588.65**
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**6'735'900.00**	**2'810'900.00**	**6'089'710.00**	**2'039'000.00**	**6'170'354.69**	**2'928'848.24**
	Netto Aufwand		3'925'000.00		4'050'710.00		3'241'506.45
52	**Invalidität**	**700.00**		**700.00**		**471'574.00**	
53	**Alter und Hinterlassene**	**1'593'600.00**		**1'540'500.00**		**663'319.60**	**40.00**
54	**Familie und Jugend**	**29'600.00**		**29'600.00**		**39'148.50**	**13'224.95**
56	**Soziales Wohnungswesen**	**10'000.00**		**17'300.00**		**12'920.99**	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**5'082'100.00**	**2'810'900.00**	**4'481'710.00**	**2'039'000.00**	**4'963'591.60**	**2'915'583.29**
59	**Übrige soziale Wohlfahrt**	**19'900.00**		**19'900.00**		**19'800.00**	
6	**VERKEHR**	**1'643'050.00**	**423'700.00**	**1'639'480.00**	**390'100.00**	**2'270'197.87**	**597'080.02**
	Netto Aufwand		1'219'350.00		1'249'380.00		1'673'117.85
61	**Strassenverkehr**	**1'589'850.00**	**362'900.00**	**1'586'280.00**	**329'300.00**	**2'164'693.31**	**486'553.13**
62	**Öffentlicher Verkehr**	**53'200.00**	**60'800.00**	**53'200.00**	**60'800.00**	**105'504.56**	**110'526.89**

ERFOLGSRECHNUNG

FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2017 Aufwand	 Ertrag	Budget 2016 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2015 Aufwand	 Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'298'520.00**	**2'105'500.00**	**2'302'640.00**	**2'009'100.00**	**3'600'158.93**	**3'329'854.81**
	Netto Aufwand		193'020.00		293'540.00		270'304.12
71	**Wasserversorgung**	**671'200.00**	**671'200.00**	**674'100.00**	**674'100.00**	**885'474.30**	**885'474.30**
72	**Abwasserbeseitigung**	**928'600.00**	**928'600.00**	**865'600.00**	**865'600.00**	**1'203'739.45**	**1'203'739.45**
73	**Abfallwirtschaft**	**487'700.00**	**475'200.00**	**521'400.00**	**439'900.00**	**1'254'890.06**	**1'177'056.81**
74	**Gewässerverbauungen**	**18'000.00**		**40'000.00**		**9'858.70**	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**31'420.00**	**3'000.00**	**31'420.00**	**3'000.00**	**30'962.50**	**7'158.50**
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**25'100.00**	**19'000.00**	**24'600.00**	**19'000.00**	**62'218.35**	**32'918.75**
77	**Friedhof und Bestattung**	**104'770.00**	**8'500.00**	**117'990.00**	**7'500.00**	**120'149.17**	**20'783.80**
79	**Raumordnung**	**31'730.00**		**27'530.00**		**32'866.40**	**2'723.20**
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**94'700.00**	**83'000.00**	**92'300.00**	**83'000.00**	**100'535.30**	**97'860.11**
	Netto Aufwand		11'700.00		9'300.00		2'675.19
81	**Landwirtschaft**	**3'700.00**		**3'700.00**		**2'727.85**	
82	**Forstwirtschaft**	**35'600.00**		**35'600.00**		**35'600.00**	**1'215.00**
83	**Jagd und Fischerei**	**100.00**	**3'000.00**	**100.00**	**3'000.00**	**100.00**	**3'000.00**
87	**Energie**	**55'300.00**	**80'000.00**	**52'900.00**	**80'000.00**	**62'107.45**	**93'645.11**
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**533'350.00**	**18'127'100.00**	**655'600.00**	**18'441'200.00**	**2'131'412.38**	**20'047'939.06**
	Netto Ertrag	17'593'750.00		17'785'600.00		17'916'526.68	
91	**Steuern**	**269'900.00**	**13'615'000.00**	**238'500.00**	**13'465'000.00**	**1'007'566.74**	**14'923'225.45**
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**172'800.00**	**4'036'000.00**	**305'000.00**	**4'475'300.00**	**302'222.00**	**4'585'024.00**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**90'650.00**	**470'800.00**	**112'100.00**	**496'900.00**	**215'023.64**	**534'350.40**
97	**Rückverteilungen**		**5'300.00**		**4'000.00**		**5'339.21**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**606'600.00**	

ZUSAMMENZUG

FUNKTIONEN

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2017 Aufwand	 Ertrag	Budget 2016 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2015 Aufwand	 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'739'530.00	390'250.00	2'741'360.00	390'250.00	2'772'115.03	516'187.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	982'030.00	478'600.00	964'340.00	482'400.00	1'096'742.75	517'744.65
2	BILDUNG	7'883'700.00	604'500.00	7'751'170.00	541'880.00	8'254'086.38	1'262'398.25
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	868'650.00	154'460.00	876'160.00	108'950.00	896'004.95	234'763.15
4	GESUNDHEIT	1'504'570.00	281'670.00	1'617'370.00	261'670.00	1'333'434.65	308'845.65
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'735'900.00	2'810'900.00	6'089'710.00	2'039'000.00	6'170'354.69	2'928'848.24
6	VERKEHR	1'643'050.00	423'700.00	1'639'480.00	390'100.00	2'270'197.87	597'080.02
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'298'520.00	2'105'500.00	2'302'640.00	2'009'100.00	3'600'158.93	3'329'854.81
8	VOLKSWIRTSCHAFT	94'700.00	83'000.00	92'300.00	83'000.00	100'535.30	97'860.11
9	FINANZEN UND STEUERN	533'350.00	18'127'100.00	655'600.00	18'441'200.00	2'131'412.38	20'047'939.06
	Total	**25'284'000.00**	**25'459'680.00**	**24'730'130.00**	**24'747'550.00**	**28'625'042.93**	**29'841'521.64**
	Netto Ertrag	175'680.00		17'420.00		1'216'478.71	
	Gesamttotal	**25'459'680.00**	**25'459'680.00**	**24'747'550.00**	**24'747'550.00**	**29'841'521.64**	**29'841'521.64**

ZUSAMMENZUG

ARTENGLIEDERUNG

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2017 Aufwand	 Ertrag	Budget 2016 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2015 Aufwand	 Ertrag
30	Personalaufwand	10'368'200.00		10'319'000.00		10'584'825.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'503'210.00		4'184'110.00		4'320'657.45	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'020'810.00		1'018'780.00		757'140.00	
34	Finanzaufwand	40'050.00		38'000.00		51'426.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	31'800.00		110'360.00		1'358'749.25	
36	Transferaufwand	8'991'130.00		8'781'480.00		8'172'813.32	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	328'800.00		278'400.00		237'070.00	
40	Fiskalertrag		13'470'000.00		13'320'000.00		14'018'172.11
41	Regalien und Konzessionen		89'600.00		89'600.00		81'679.11
42	Entgelte		3'906'950.00		3'694'150.00		4'319'244.81
43	Verschiedene Erträge						93'127.85
44	Finanzertrag		761'960.00		733'750.00		799'652.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		259'400.00		126'500.00		
46	Transferertrag		6'568'300.00		6'424'480.00		7'487'290.78
48	Ausserordentlicher Ertrag		74'670.00		80'670.00		662'924.32
49	Interne Verrechnungen		328'800.00		278'400.00		237'070.00
	Total	25'284'000.00	25'459'680.00	24'730'130.00	24'747'550.00	26'482'682.37	27'699'161.08
	Netto Ertrag	175'680.00		17'420.00		1'216'478.71	
	Gesamttotal	25'459'680.00	25'459'680.00	24'747'550.00	24'747'550.00	27'699'161.08	27'699'161.08

ERGEBNISÜBERSICHT

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERGEBNISÜBERSICHT					
in CHF		**Budget 2017**		**Budget 2016**		**Rechnung 2015**	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		**25'243'950**	**24'697'720**	**24'692'130**	**24'013'800**	**26'431'255.42**	**26'236'584.66**
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss		546'230		678'330		194'670.76
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	721'910		695'750		748'225.15	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	175'680		17'420		553'554.39	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		0		0		0.00
	Ertragsüberschuss	0		0		662'924.32	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	175'680		17'420		1'216'478.71	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		**3'190'700**	**572'700**	**2'390'000**	**750'000**	**7'265'663.55**	**731'025.80**
Zunahme der Nettoinvestitionen			2'618'000		1'640'000		6'534'637.75
Abnahme der Nettoinvestitionen							

INVESTITIONSRECHNUNG

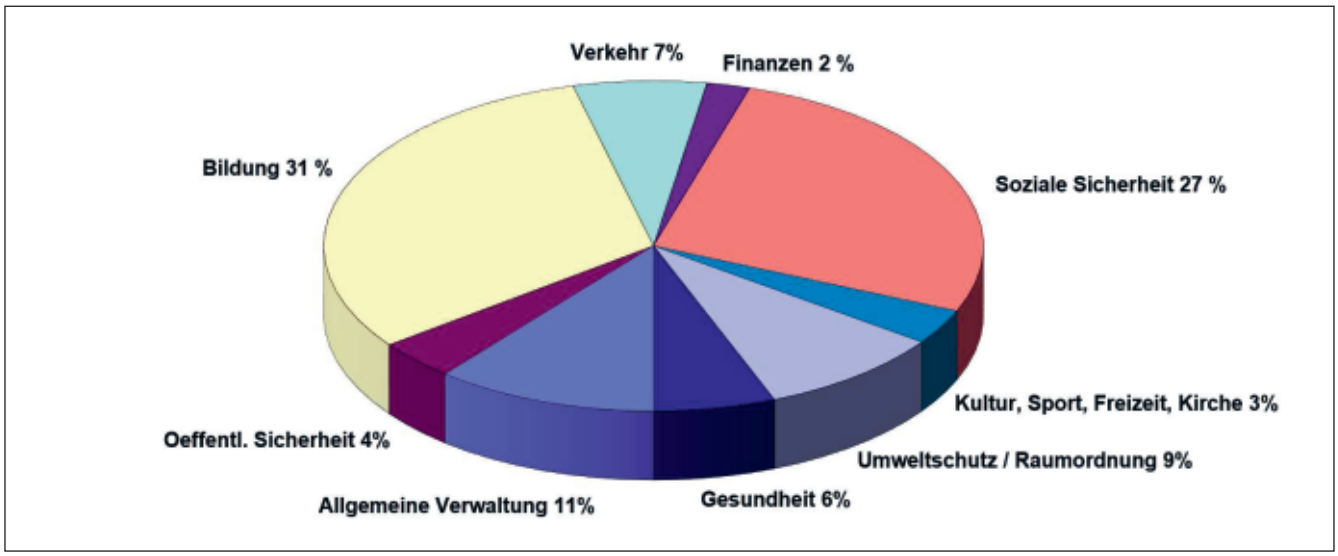
FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2017 Aufwand	 Ertrag	Budget 2016 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2015 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**30'000.00**		**120'000.00**			
0220.5060.00	Ersatz Telefonanlage und Informatik			120'000.00			
0220.5060.01	Ersatz Rotomat Abt. Steuern	30'000.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**48'000.00**				**3'690.90**	
1110.5060.00	Polizei - Ersatz Einsatzfahrzeug	48'000.00					
1400.5090.02	Leitungskataster					3'690.90	
2	**BILDUNG**	**650'000.00**		**100'000.00**		**4'041'648.20**	
2170.5040.02	Kiga: Sanierungen Halde + Neufeld I und II			25'000.00			
2170.5040.04	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung	350'000.00		25'000.00			
2171.5030.01	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung	300'000.00		50'000.00			
2171.5040.14	Egg: Umsetzung Harmos Planungskredit					41'648.20	
2171.5040.16	Egg: Umbau Werkjahr-Pavillon für 2 Kindergärten					700'000.00	
2171.5040.21	Egg: Erdbebensicherheit					300'000.00	
2171.5040.22	Egg: Umbau Primarschule					3'000'000.00	
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**200'000.00**				**130'177.30**	**130'177.30**
3420.5030.00	Wilden Mann - Sanierung Kanalisation					36'442.35	36'442.35
3420.5040.07	Wilden Mann - Ersatz Fenster und Deckenisolation (inkl. Projektierungskredit)					93'734.95	93'734.95
3420.5040.09	Wilden Mann - Gebäudehülle (Reinigung und Neuanstrich)	200'000.00					
4	**GESUNDHEIT**	**100'000.00**				**500'000.00**	
4120.5650.00	Seniorenzentrum Schönthal - Investitionsbeitrag					500'000.00	
4120.5650.01	Seniorenzentrum Schönthal Investitionsbeitrag für Lift und Steg	100'000.00					
6	**VERKEHR**	**1'112'700.00**	**22'700.00**	**1'370'000.00**	**200'000.00**	**1'468'993.05**	**26'641.05**
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse			400'000.00		1'062'387.85	
6150.5010.04	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED			100'000.00		77'830.20	15'841.05
6150.5010.15	Strassensanierungen n. Konzept 2015					210'800.00	10'800.00
6150.5010.16	Strassensanierungen n. Konzept 2016			200'000.00			
6150.5010.17	Strassensanierungen n. Konzept 2017	200'000.00					
6150.5010.19	Schönmattstr. - Sanierung			400'000.00			
6150.5010.20	Baslerstr. - Deckbelag (oberer und unterer Teil)	200'000.00					
6150.5010.26	Kauf Parz. Nr. 84 SBB (CHF 325.00/m2)					117'975.00	
6150.5010.28	Evelyne Leu-Platz (Brunnen und Strassenanpassungen)			200'000.00			
6150.5010.30	Bächliackerstr. - Neuer Gehweg	90'000.00					
6150.5010.31	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (2. Etappe)	172'700.00					
6150.5030.00	Kreiselgestaltungen	50'000.00					
6150.5060.01	Ersatz Kleintraktor Iseki Jg. 2005			70'000.00			
6150.5060.02	Ersatz Unimog Jg. 1999	300'000.00					
6150.5060.06	Werkhof Salzsilo	100'000.00					
6150.6300.00	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (2. Etappe) - Beitrag Bund aus ProKilowatt-Programm		22'700.00				
6150.6372.00	Neubau Rüttigasse - Anwänderbeiträge				200'000.00		

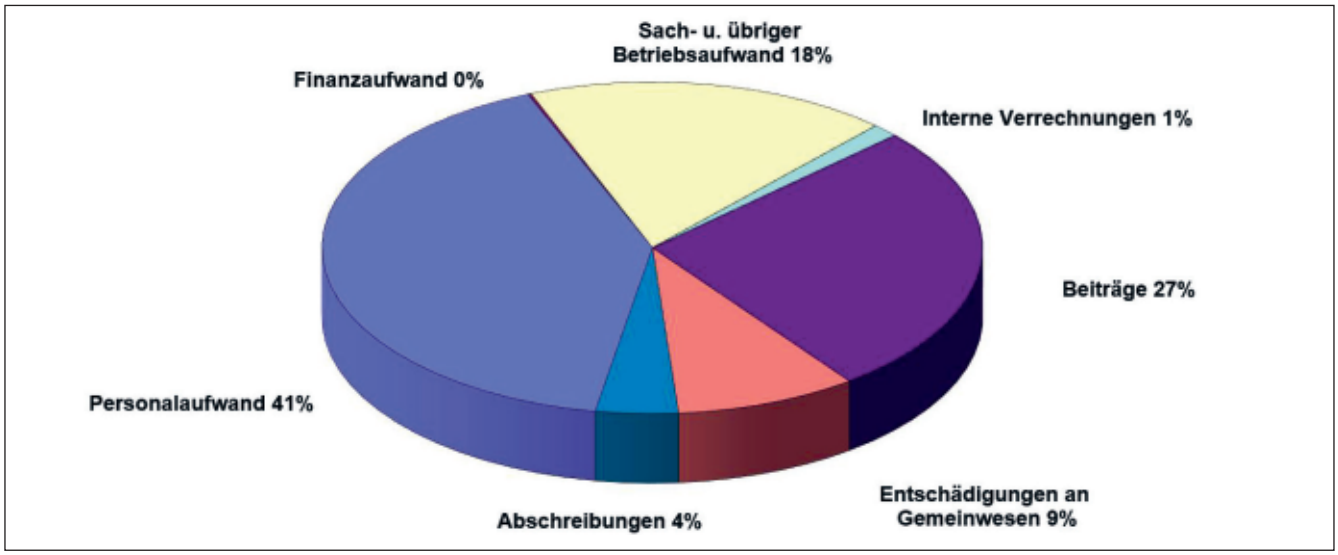
Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2017 Aufwand	 Ertrag	Budget 2016 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2015 Aufwand	 Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'050'000.00**	**550'000.00**	**800'000.00**	**550'000.00**	**1'302'560.06**	**755'613.41**
7101.5030.03	Neubau Rüttigasse WL					225'775.50	
7101.5030.15	Leitungen nach Konzept Sanierung 2015					199'563.85	14'378.66
7101.5030.16	Leitungen nach Konzept Sanierung 2016			200'000.00			
7101.5030.17	Leitungen nach Konzept Sanierung 2017	200'000.00					
7101.5030.43	Leitungen gemäss GWP Flachsackerstr./Eggrainweg					167'685.55	
7101.5030.45	Pumpwerk Wanne - Einbau UV-Anlage					111'111.11	
7101.5030.47	Haldenweg - Sanierung WL			450'000.00			
7101.5030.48	Neufeldstrasse - Sanierung WL (ca. 260 m)	260'000.00					
7101.5030.49	Haldenrainstrasse / Kapellenstrasse - Sanierung WL (ca. 240 m)	240'000.00					
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		150'000.00		150'000.00	2'529.60	198'075.05
7201.5030.01	Sanierung GEP					246'938.35	
7201.5030.15	Sanierung GEP 2015					92'592.60	
7201.5030.16	Sanierung GEP 2016			100'000.00			
7201.5030.20	SWL nach GEP 2016			50'000.00			
7201.5030.21	SWL nach GEP 2017	50'000.00					
7201.5030.24	Rüttigasse - Sanierung Abwasserleitung					103'221.25	
7201.5030.29	Hochwassermassnahmen	200'000.00					
7201.5030.30	Sanierung Hausanschlüsse gem. GEP	100'000.00					
7201.6351.00	Abwasseranschlussgebühren von privaten Unternehmungen					688.80	22'960.00
7201.6371.00	Abwasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		400'000.00		400'000.00	6'990.55	505'239.70
7710.5030.00	Friedhof Egg - Pflästerungen und Beläge					15'303.05	
7710.5040.00	Friedhof Egg - Sanierung Gebäude					72'507.20	
7710.6300.00	Friedhof Egg - Investitionsbeitrag von "das Gebäudeprogramm"						14'960.00
7900.5290.04	Raumplanung Gestaltungskonzept Ortskern					32'641.60	
7900.5290.05	Zonenplan Landschaft - Revision					25'011.05	
	Total	3'190'700.00	572'700.00	2'390'000.00	750'000.00	7'447'069.51	912'431.76
	Netto Aufwand		2'618'000.00		1'640'000.00		6'534'637.75
	Gesamttotal	3'190'700.00	3'190'700.00	2'390'000.00	2'390'000.00	7'447'069.51	7'447'069.51

Grafische Zusammenzüge

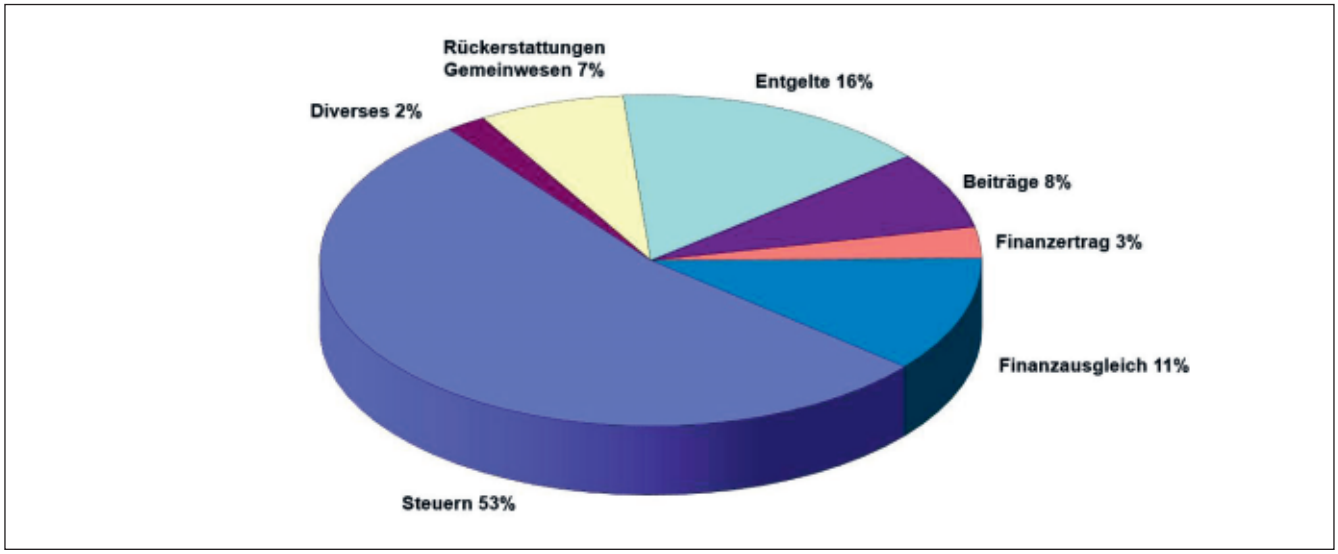
Verwendung der Mittel nach Funktionen



Verwendung der Mittel nach Sachgruppen



Herkunft der Mittel



ANTRÄGE DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2016, das Budget 2017 inklusive der bezeichneten Investitionskredite der Investitionsrechnung sowie die Steuersätze und Gebühren gemäss „Steuer- und Gebührenverzeichnis“ zu genehmigen.

*A. die Genehmigung des **Budgets 2017** 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. *Gebühren für die Abfallentsorgung, eingeschlossen 8.0 Prozent Mehrwertsteuer (wie bisher):*
   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*

Die nachfolgenden Gebührenansätze unterliegen nicht der Mehrwertsteuer:

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:

• Ersatz Rotomat (Ablage Steuerunterlagen)	CHF	30‘000.00
• Ersatz Gemeindepolizei-Fahrzeug	CHF	48‘000.00
• Diverse Strassen-Sanierungen nach Konzept 2017	CHF	200‘000.00
• Baslerstrasse – neuer Deckbelag im oberen Teil	CHF	200‘000.00
• Bächliackerstr. – neues Trottoir Abschnitt Liestalerstr. bis Debrunner Acifer	CHF	90‘000.00
• Sanierung öffentliche Strassenbeleuchtung – 2. Etappe – Umrüstung LED	CHF	172‘700.00
• Kreiselgestaltung	CHF	50‘000.00
• Streusalzsilo	CHF	100‘000.00
• Anpassungen Wasserleitungen nach GWP	CHF	200‘000.00
• Sauberwasserleitungen nach GEP / Etappe 2017	CHF	50‘000.00
• Hochwasserschutzmassnahmen	CHF	200‘000.00
• Sanierungsprogramm Hausanschlüsse gemäss Entwässerungsplan GEP	CHF	100‘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 8.0%)		
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, 3. Oktober 2016

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Roger Gradl
Gemeindepräsident

Thomas Schaub
Gemeindeverwalter

Begutachtung des Budgets 2017 der Einwohnergemeinde Frenkendorf
Überprüfung, Würdigung und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Einleitung

Wie bereits erstmals im Vorjahr liegen wiederum alle Datenreihen des vorliegenden Budgets nach den Vorgaben von HMR2 vor. Der erhöhte Detaillierungsgrad ist der Transparenz dienlich. Die Einstellung des Finanzvermögens zu Verkehrswerten hat per 31.12.2014 zu einem spürbaren Anstieg des ausgewiesenen Eigenkapitals geführt. Weiter entlastet die erfolgte Umstellung bei den Abschreibungen auf die lineare Methode, verbunden mit reduzierten Sätzen, die Erfolgsrechnung bei einer zeitlichen Kumulation von Investitionen. Ein derartiger Peak der Investitionen scheint sich gemäss Planung demnächst abzuzeichnen.

In Anbetracht von Aufgabenverschiebungen zwischen dem Kanton und den Gemeinden mussten vor kurzem immer mehr korrigierende Ausgleichszahlungen initiiert werden. Dadurch wird die Komplexität der gegenseitigen Zahlungsströme erhöht und zudem fehlen Erfahrungswerte, so dass die Vorausschaubarkeit tangiert wird. Die Ausfinanzierung der PKBL wurde vollzogen, bei der Schule ist HarmoS umgesetzt und auch die Neuregelung der Kostentragung von den Ergänzungsleistungen AHV und IV ist mittlerweile implementiert. Ferner konnten die angekündigten Veränderungen beim Finanzausgleich per 1.1.2016 in Kraft gesetzt werden. Die für das Jahr 2016 zugesprochenen Beträge beruhen bereits auf der Neureglung, was bereits bei der Budgetierung 2016 Eingang gefunden hat. Noch im Gange ist hingegen die Unternehmenssteuerreform III. Auch bei einer Annahme der fragliche Vorlage zu Beginn des kommenden Jahres verbleibt die Unsicherheit, da Freiraum bezüglich der Steuerätzen besteht, dessen Ausgestaltung noch nicht allzu weit fortgeschritten zu sein scheint.

Wie in den Vorjahren beruht der Finanzplan 2017 - 2021 der Gemeinde auf den Grundlagen, die bereits heute bekannt sind. Bekanntlich können die Rahmenbedingungen kurzfristig spürbar ändern, wodurch der Aussagegehalt der Planung beeinträchtigt sein kann.

Grundlage

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2017 der Einwohnergemeinde begutachtet, und zwar

a) in Kenntnis des Finanzplanes und des Investitionsprogrammes 2017 - 2021
b) auf Grundlage der Rechnung 2015 und des Budgets 2016

Das Budget 2017 basiert auf den gleichen Steuersätzen wie bis anhin. Bei den Gebühren werden bei der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung die per 1.1.2016 neu geregelten Sätze und bei der Abfallbeseitigung die per 1.1.2017 neu beantragten Sätze in Anwendung gebracht. Bei der Abfallbewirtschaftung – Grüngut und Häckseldienst – wird an den bisherigen Sätzen festgehalten. Auch bei der Hundehaltung und dem Nachtparking wird mit den heutigen Gebührensätzen gerechnet.

In der Erfolgsrechnung stehen Erträgen von CHF 25‘459‘680 Aufwendungen von CHF 25‘284‘000 gegenüber, so dass sich ein Ertragsüberschuss von CHF175‘680 gegenüber von CHF 17‘420 im Budget 2016 einstellt.

Die Investitionsrechnung sieht Aufwendungen von CHF 3‘190‘700 bei Einnahmen von CHF 572‘700 vor, so dass von einem Investitionsaufwand für das Jahr 2017 von CHF 2‘618‘000 auszugehen ist, verglichen mit CHF 1‘640‘000 im Budget 2016.

Zu den weiteren Einzelheiten wird auf das Budget 2017 sowie auf die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2017 verwiesen.

Dem Finanzverwalter sowie den übrigen Mitgliedern der Verwaltung wird der beste Dank ausgesprochen für deren Unterstützung bei der Begutachtung. Die benötigten Unterlagen lagen aufgear-

beitet vor und auf die gestellten Fragen wurde kompetent und umfassend eingegangen.

Überprüfung

Die Überprüfung des Budgets 2017 erfolgte von den Mitgliedern der Rechnungsprüfungskommission am 18.10.2016 und 25.10.2016. Die bei der Überprüfung gemachten Feststellungen wurden am 31.10.2016 im Beisein von Gemeinderat Geschäftsbereich Finanzen und dem Finanzverwalter vorgebracht und abgehandelt. Soweit sich Korrekturen aufdrängten, sind diese in das vorliegende Budget eingeflossen.

Das Budget ist eine massgebende Grundlage für die Entwicklung, Führung und Verwaltung der Gemeinde und mit Formalien zum Aufbau, Gliederung und Auswertungen wird die erforderliche Transparenz geschaffen, so dass deren Überprüfung auch bei der vorliegenden Prüfung im Vordergrund stand. Zudem wurde hinterfragt, ob die Kommentierungen sachgerecht sind und nachvollzogen werden können. Der Kanton stellt Grundlagen für die Budgeterstellung zur Verfügung und legt weiter Vorgaben fest. Auch bei der vorliegenden Kontrolle wurde der Focus auf deren Beachtung und Einhaltung gelegt. Für ausgewählte Funktionen der Erfolgsrechnung wurden die eingesetzten Zahlen anhand der Unterlagen plausibilisiert und die Rechtmässigkeit geprüft. Der eingetretene Anstieg des Eigenkapitals in den Spezialfinanzierungen ist zu brechen. Mit anstehenden und bereits erfolgten Reduktionen von Gebühren und anderweitigen Massnahmen werden hierzu die Voraussetzungen gelegt. Geprüft wurde, ob sich der Abbau von Eigenkapital bei den Spezialfinanzierungen einstellen wird. Weiter wurde bei der Investitionsrechnung in Vordergrund gestellt, ob die Vorgaben bei den Finanzkompetenzen beachtet wurden und ob die eingesetzten Beträge sich im Rahmen des Ermessens halten.

Würdigung

Wie bereits erwähnt, hat sich durch die neue Rechnungslegung das ausgewiesene Eigenkapital erhöht. Weiter hat sich im Jahr 2015 nicht wie geplant ein Verlust eingestellt, sondern es wurde ein markanter Ertragsüberschuss erarbeitet, wodurch sich das Eigenkapital weiter verstärkte.

Im Finanzplan 2017 – 2021wird davon ausgegangen, dass kurzfristig, nämlich in den Jahren 2017 und 2018, sich weiterhin Ertragsüberschüsse einstellen werden und dass danach in den Jahren 2019 bis 2021 jeweilen Verluste hingenommen werden müssen, wodurch es zu einem Verzehr von Eigenkapital am Ende des Planungshorizontes kommen wird.

Hervorzuheben ist, dass von einem hohen Investitionsvolumen ausgegangen wird. In die Planung wurden Investitionen von insgesamt CHF 16‘058‘000 aufgenommen. Als Folge davon steigen die Abschreibungen von CHF 1‘018‘780 gemäss Budget im Jahr 2016 auf CHF 1‘529‘350 im Jahr 2021 an. Dieser Anstieg von rund 50% bei den Aschreibungen führt zur Verlustsituation ab dem Jahr 2019. Stand heute muss davon ausgegangen werden, dass sich die Investitionstätigkeit wieder auf die übliche Höhe einpendeln wird, so dass mit der dadurch zu erwartenden Abnahme der Abschreibungen die Verlustsituation wieder überwunden wird. Weiter ist darauf hinzuweisen, dass trotz der starken Investitionstätigkeit nicht davon ausgegangen wird, dass zu deren Finanzierung Fremdkapital beschafft werden muss.

Unter Wertung der erwähnten Momente, kann dem geplanten Finanzgebaren attestiert werden, dass trotz der damit verbundenen Abnahme von Eigenkapital, das finanzielle Gleichgewicht der Einwohnergemeinde gewahrt bleibt.

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2016, das Budget 2017 der Einwohnergemeinde und die beantragten Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2017 zu genehmigen.

Frenkendorf, 31. Oktober 2016 Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

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