

Voranschlag 2013

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	Seite	1	
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	Seite	2	
Das Wichtigste des Voranschlages in Kürze	Seite	3	
Ergebnisübersicht / Gesamtrechnung	Seite	4	
Zusammenzug Laufende Rechnung – Funktionale Gliederung	Seite	5	
Zusammenzug Laufende Rechnung – Artengliederung	Seite	6	- 7
Laufende Rechnung – Detail	Seite	8	- 24
Zusammenzug Investitionsrechnung – Funktionale Gliederung	Seite	25	
Zusammenzug Investitionsrechnung – Artengliederung	Seite	26	
Investitionsrechnung – Details	Seite	27	- 28
Verzeichnis über Sondervorlagen u. Budgetbeschlüsse in der Investitionsrechnung	Seite	29	
Allgemeine Bemerkungen zum Voranschlag / Bericht des Gemeinderates	Seite	30	- 32
Erläuterungen zu den einzelnen Konti – Laufende Rechnung	Seite	33	- 35
Erläuterungen zu den einzelnen Konti – Investitionsrechnung	Seite	36	- 38
Steuer- und Gebührenverzeichnis	Seite	39	
Antrag des Gemeinderates	Seite	40	
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	Seite	41	- 42
Nachweis der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	Seite	43	

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Wesentliches Merkmal der Rechnung eines öffentlichen Haushaltes – im Gegensatz zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens – ist die Zweiteilung der Verwaltungsrechnung in eine «Laufende Rechnung» und eine «Investitionsrechnung».

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung ist das Pendant zur Erfolgsrechnung. Sie enthält den jährlich wiederkehrenden Aufwand und Ertrag. Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos (Aufwand- bzw. Ertragsüberschuss) eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung enthält diejenigen Finanzvorfälle, die das Verwaltungsvermögen verändern. Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung, die Verbesserung oder die Sanierung von Sachgütern des Verwaltungsvermögens. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen oder aus Beiträgen Dritter an Ausgaben der Gemeinde (Bsp. Anwenderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen der Abschreibungspflicht. Die Investitionen in Anlagen des Finanzvermögens sind in der Investitionsrechnung als Information aufzuzeigen, sie werden aber mit einer Ausgleichsbuchung beim Abschluss neutralisiert.

Abschreibungen

Abschreibungen beinhalten die Entwertung des Vermögens; es findet kein Geldverkehr statt. Es ist zwischen den gesetzlich vorgeschriebenen, so genannt ordentlichen Abschreibungen zu 10 Prozent des Restbuchwertes per 1.1. sowie den so genannt zusätzlichen Abschreibungen zu unterscheiden. Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung der Gemeinde sichergestellt. Grundsätzlich gilt der genannte Abschreibungssatz von 10 Prozent, in den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung gilt ein Satz von 8 Prozent.

Steuerfinanzierter Bereich

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeindegewesens: Verwaltung, Öffentliche Sicherheit, Bildung, Soziale Wohlfahrt, Verkehr u.a. Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Laufenden Rechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Gebührenfinanzierte Bereiche

Die so genannten Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche zwingend nicht durch Steuern, sondern durch separate Gebühren finanziert werden müssen. Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die *Gemeinschaftsantennenanlage* (Funktion 320), die *Wasserversorgung* (Funktion 700), die *Abwasserbeseitigung* (Funktion 710) sowie die *Abfallbeseitigung* (Funktion 720) zu führen. Die Gemeinde Frenkendorf hat die Gemeinschaftsantennenanlage bzw. Kommunikationsnetzanlage neu an die EBL Telecom AG verpachtet. 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 steuerfinanzierten Bereichs.

Das Wichtigste des Voranschlages in Kürze

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung des Voranschlags 2013 sieht einen Aufwand von CHF 22'863'475.00 und einen Ertrag von CHF 22'629'475.00 vor. Daraus resultiert ein **Mehraufwand von CHF 234'000.00**.

Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung. Auf Basis der definitiven Steuereinnahmen 2010 wurde für das Jahr 2013 kantonsweit mit einem Mehrertrag von 2,2 Prozent gerechnet. Bei den juristischen Personen wurde kein teuerungsbedingter Anstieg berechnet. Der Kapitalsteuersatz beträgt seit der Revision der Unternehmensbesteuerung unverändert 2,75 %. Die Gemeinde führt seit der Übernahme der Sekundarschulbauten die Unterhalts- und Reinigungsarbeiten auftragsgemäss durch. Die entsprechenden Aufwände und Erträge wurden für 2013 im Voranschlag berücksichtigt. Eine Vergleichbarkeit mit den Vorjahreszahlen ist aufgrund des Verkaufs per 1. August 2011 nur beschränkt möglich.

Spezialfinanzierungen

In der Spezialfinanzierung **Gemeinschaftsantenne** wird mit einem Mehrertrag von CHF 4'100.00 gerechnet.

Die Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** plant ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss für das Jahr 2013. Budgetiert ist ein Mehrertrag von CHF 68'000.00.

Die Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** budgetiert einen Mehrertrag von CHF 183'300.00.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** rechnet mit einem Mehrertrag von CHF 14'920.00.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von CHF 3'570'000.00 und Einnahmen von CHF 780'000.00 eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 2'790'000.00.

Finanzierung

Die Rechnung zeigt einen **Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'788'080.00**. Hierbei wurden die Erfolge der einzelnen Spezialfinanzierungen nicht berücksichtigt.

Das Ergebnis der Laufenden Rechnung wurde im Vergleich zum Voranschlag 2012 durch folgende Positionen beeinflusst:

	Mehraufwand Minderertrag	Minderaufwand Mehrertrag
3 Aufwand		
30 Personalaufwand		47'790.00
31 Sachaufwand		170'040.00
32 Passivzinsen		28'500.00
33 Abschreibungen		93'100.00
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	141'320.00	
36 Eigene Beiträge	122'185.00	
38 Einlagen in Sonderfinanzierungen	204'120.00	
4 Ertrag		
40 Steuereinnahmen		543'000.00
41 Regalien		33'000.00
42 Vermögenserträge	4'450.00	
43 Entgelte		393'345.00
44 Beiträge ohne Zweckbindung	400'000.00	
45 Rückerstattungen Gemeinwesen	133'900.00	
46 Beiträge für eigene Rechnung		63'000.00
48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen	-	
Total	1'005'975.00	1'371'775.00
Saldo der Verbesserung	365'800.00	

Gesamtrechnung

Einwohnergemeinde Frenkendorf

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Abschluss der Laufenden Rechnung						
Total Aufwand	25'758'857.72		22'728'100.00		22'863'475.00	
Total Ertrag		35'447'478.02		22'128'300.00		22'629'475.00
Ertragsüberschuss	9'688'620.30			599'800.00		234'000.00
Aufwandüberschuss						
Total	35'447'478.02	35'447'478.02	22'728'100.00	22'728'100.00	22'863'475.00	22'863'475.00
Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte Ausgaben	15'928'711.32		2'590'000.00		3'570'000.00	
Total passivierte Einnahmen		16'337'577.25		1'595'000.00		780'000.00
Nettoinvestitionen ³⁾	408'865.93			995'000.00		2'790'000.00
Total	16'337'577.25	16'337'577.25	2'590'000.00	2'590'000.00	3'570'000.00	3'570'000.00
b) Finanzierung						
Übernahme Nettoinvestitionen		408'865.93	995'000.00		2'790'000.00	
Ordentliche Abschreibungen VV		979'367.35		1'030'900.00		925'600.00
Zusätzliche Abschreibungen VV		554'030.42		21'800.00		40'000.00
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Ertragsüberschuss der LR		9'688'620.30				
Aufwandüberschuss der LR			599'800.00		234'000.00	
Einlagen in Spezialfinanzierung				183'700.00		270'320.00
Entnahme aus Spezialfinanzierung						
Finanzierungsüberschuss	11'630'884.00					
Finanzierungsfehlbetrag				358'400.00		1'788'080.00
Total	11'630'884.00	11'630'884.00	1'594'800.00	1'594'800.00	3'024'000.00	3'024'000.00
c) Kapitalveränderung						
Übernahme des Finanzierungsüberschusses		11'630'884.00				
Übernahme des Finanzierungsfehlbetrages			358'400.00		1'788'080.00	
Aktivierung der Investitionsausgaben		15'928'711.32		2'590'000.00		3'570'000.00
Passivierung der Investitionseinnahmen	16'337'577.25		1'595'000.00		780'000.00	
Passivierung der Abschreibungen	948'745.55		1'052'700.00		965'600.00	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	584'652.22		183'700.00		270'320.00	
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0.00		0.00		0.00
Zunahme des Eigenkapitals	9'688'620.30					
Abnahme des Eigenkapitals				599'800.00		234'000.00
Total	27'559'595.32	27'559'595.32	3'189'800.00	3'189'800.00	3'804'000.00	3'804'000.00

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Zusammenzug

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'242'145.29	426'438.60	2'825'550.00	360'100.00	2'939'000.00	355'425.00
	Netto Aufwand		2'815'706.69		2'465'450.00		2'583'575.00
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	663'207.87	472'764.42	579'450.00	306'000.00	558'010.00	271'000.00
	Netto Aufwand		190'443.45		273'450.00		287'010.00
2	BILDUNG	9'177'031.74	1'507'913.39	7'186'270.00	1'070'000.00	7'163'875.00	1'065'400.00
	Netto Aufwand		7'669'118.35		6'116'270.00		6'098'475.00
3	KULTUR UND FREIZEIT	773'536.35	263'654.45	874'500.00	237'300.00	921'150.00	241'450.00
	Netto Aufwand		509'881.90		637'200.00		679'700.00
4	GESUNDHEIT	457'514.05		836'900.00		880'300.00	35'000.00
	Netto Aufwand		457'514.05		836'900.00		845'300.00
5	SOZIALE WOHLFAHRT	5'748'527.57	1'931'708.75	5'247'700.00	1'668'000.00	5'536'270.00	1'947'300.00
	Netto Aufwand		3'816'818.82		3'579'700.00		3'588'970.00
6	VERKEHR	1'675'226.00	294'728.00	1'582'530.00	338'500.00	1'569'750.00	338'500.00
	Netto Aufwand		1'380'498.00		1'244'030.00		1'231'250.00
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	2'922'600.00	2'416'395.87	2'589'200.00	2'336'300.00	2'597'420.00	2'359'800.00
	Netto Aufwand		506'204.13		252'900.00		237'620.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	77'124.80	101'884.65	120'900.00	63'000.00	102'900.00	96'000.00
	Netto Aufwand				57'900.00		6'900.00
	Netto Ertrag	24'759.85					
9	FINANZEN UND STEUERN	10'710'564.35	28'031'989.89	885'100.00	15'749'100.00	594'800.00	15'919'600.00
	Netto Ertrag	17'321'425.54		14'864'000.00		15'324'800.00	
	Total	35'447'478.02	35'447'478.02	22'728'100.00	22'128'300.00	22'863'475.00	22'629'475.00
	Aufwandüberschuss				599'800.00		234'000.00
	Gesamttotal	35'447'478.02	35'447'478.02	22'728'100.00	22'728'100.00	22'863'475.00	22'863'475.00

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	AUFWAND	25'758'857.72		22'728'100.00		22'863'475.00	
30	Personalaufwand	9'524'759.42		9'718'600.00		9'670'810.00	
300	Behörden und Kommissionen	286'008.00		289'700.00		284'700.00	
301	Löhne Verwaltung u. Betrieb	3'449'784.60		3'521'200.00		3'436'840.00	
302	Löhne Lehrpersonal	4'172'182.45		4'362'300.00		4'457'900.00	
305	Sozialversicherungsbeiträge	1'293'920.35		1'421'100.00		1'370'300.00	
306	Dienstkleider, Uniformen	8'703.37		8'600.00		8'400.00	
307	Rentenleistungen	221'886.65					
308	Temporäre Arbeitskräfte			10'000.00		5'000.00	
309	Uebriger Personalaufwand	92'274.00		105'700.00		107'670.00	
31	Sachaufwand	3'453'296.55		3'522'020.00		3'351'980.00	
310	Büro- und Schulmaterial	248'354.86		263'350.00		256'000.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	175'436.97		180'800.00		128'900.00	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	550'019.05		534'600.00		536'600.00	
313	Verbrauchsmaterialien	173'057.19		200'100.00		195'600.00	
314	Baulicher Unterhalt	1'069'808.25		1'077'500.00		1'032'100.00	
315	Uebriger Unterhalt	194'822.24		153'850.00		155'600.00	
316	Mieten, Pachten, Gebühren	57'081.66		85'950.00		85'950.00	
317	Spesenentschädigungen	31'588.30		42'600.00		37'230.00	
318	Dienstleistungen, Honorare	895'638.33		925'240.00		869'750.00	
319	Uebriger Sachaufwand	57'489.70		58'030.00		54'250.00	
32	Passivzinsen	299'610.25		269'400.00		240'900.00	
320	Laufende kurzfristige Schulden	1.45					
321	Zinsen auf Steuern	56'758.80		55'000.00		55'000.00	
322	Mittel- u. langfrist. Schulden	242'850.00		214'400.00		185'900.00	
33	Abschreibungen	1'960'202.42		1'205'700.00		1'112'600.00	
330	Abschreibungen Finanzvermögen	227'232.05		88'000.00		82'000.00	
331	Ordentliche Abschreibungen VV	979'367.35		1'030'900.00		925'600.00	
332	Zusätzliche Abschreibungen VV	554'030.42		21'800.00		40'000.00	
334	Steuerabschreibungen	199'572.60		65'000.00		65'000.00	
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	905'121.95		1'179'580.00		1'320'900.00	
351	Kanton	641'050.55		852'700.00		839'700.00	
352	Gemeinden und Zweckverbände	264'071.40		326'880.00		481'200.00	
36	Eigene Beiträge	6'198'933.91		6'338'200.00		6'460'385.00	
361	Kanton	1'162'188.00		1'166'000.00		1'028'600.00	
362	Gemeinden	504'210.05		551'800.00		493'095.00	
364	Gemischtwirtsch. Unternehmen	52'200.00		54'000.00		53'700.00	
365	Private Institutionen	761'931.50		1'086'600.00		1'125'490.00	
366	Private Haushalte	3'703'804.36		3'474'800.00		3'754'500.00	
369	Uebrige Beiträge	14'600.00		5'000.00		5'000.00	
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen	3'145'852.22		246'200.00		450'320.00	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	584'652.22		183'700.00		270'320.00	
381	Einlagen in Fonds	341'200.00		62'500.00		180'000.00	
382	Einlagen in Vorfinanzierungen	2'220'000.00					
39	Interne Verrechnungen	271'081.00		248'400.00		255'580.00	
390	Verrechneter Personalaufwand	227'930.00		220'800.00		203'180.00	
392	Verrechneter Kapitaldienst	43'151.00		27'600.00		52'400.00	

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	ERTRAG		35'447'478.02		22'128'300.00		22'629'475.00
40	Steuern		12'368'744.80		11'730'000.00		12'273'000.00
400	Einkommens- u. Vermögenssteuern		11'527'875.40		11'060'000.00		11'503'000.00
401	Ertragssteuern		511'162.95		420'000.00		420'000.00
402	Kapitalsteuern		329'706.45		250'000.00		350'000.00
41	Regalien und Konzessionen		103'604.00		71'000.00		104'000.00
410	Regalien und Konzessionen		103'604.00		71'000.00		104'000.00
42	Vermögenserträge		12'463'873.79		728'700.00		724'250.00
421	Verzugszinsen auf Steuern		96'850.85		90'000.00		100'000.00
422	Kapitalerträge Finanzvermögen		34'360.14		37'000.00		37'000.00
423	Liegenschaftserträge FV		314'243.45		291'900.00		279'400.00
424	Buchgewinne auf Anlagen FV		11'514'176.00				
427	Liegenschaften VV		504'243.35		309'800.00		307'850.00
43	Entgelte		4'503'053.44		3'956'500.00		4'349'845.00
430	Ersatzabgaben		326'871.00		180'000.00		170'000.00
431	Gebühren für Amtshandlungen		157'542.20		55'500.00		67'000.00
434	Gebühren, Dienstleistungen		2'507'535.65		2'545'500.00		2'537'445.00
435	Verkäufe		230.00		1'000.00		1'000.00
436	Rückerstattungen		1'503'742.32		1'166'300.00		1'566'200.00
437	Bussen		6'016.67		7'400.00		7'400.00
439	Uebrige Entgelte		1'115.60		800.00		800.00
44	Beiträge ohne Zweckbindung		2'504'970.65		2'500'000.00		2'100'000.00
441	Finanzausgleich		2'501'050.00		2'500'000.00		2'100'000.00
449	Übrige Beiträge		3'920.65				
45	Rückerstattungen Gemeinwesen		1'410'451.10		1'684'700.00		1'550'800.00
451	Kanton		969'493.70		1'161'800.00		1'029'500.00
452	Gemeinden		389'757.05		475'100.00		473'500.00
453	Zweckverbände		51'200.35		47'800.00		47'800.00
46	Beiträge für eigene Rechnung		1'821'699.24		1'209'000.00		1'272'000.00
461	Kantone		1'806'699.24		1'194'000.00		1'257'000.00
462	Gemeinden		15'000.00		15'000.00		15'000.00
49	Interne Verrechnungen		271'081.00		248'400.00		255'580.00
490	Verrechneter Personalaufwand		227'930.00		220'800.00		203'180.00
492	Verrechneter Kapitaldienst		43'151.00		27'600.00		52'400.00
	Total	25'758'857.72	35'447'478.02	22'728'100.00	22'128'300.00	22'863'475.00	22'629'475.00
	Netto Aufwand				599'800.00		234'000.00
	Netto Ertrag	9'688'620.30					
	Gesamttotal	35'447'478.02	35'447'478.02	22'728'100.00	22'728'100.00	22'863'475.00	22'863'475.00

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'242'145.29	426'438.60	2'825'550.00	360'100.00	2'939'000.00	355'425.00
01	LEGISLATIVE UND EXECUTIVE	334'722.59	4'065.75	321'800.00	1'000.00	317'300.00	1'000.00
011	Gemeindeversammlung	69'311.64		54'600.00		54'600.00	
011.300.00	Behörden und Kommissionen	28'364.15		28'000.00		28'000.00	
011.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	297.50		700.00		700.00	
011.310.00	Büromaterial, Drucksachen	16'794.95		9'000.00		9'000.00	
011.315.00	Uebriger Unterhalt	1'134.40		600.00		600.00	
011.318.00	Dienstleistungen, Honorare	17'510.39		12'000.00		12'000.00	
011.319.00	Uebriger Sachaufwand	5'210.25		4'300.00		4'300.00	
012	Gemeinderat, Kommissionen	265'410.95	4'065.75	267'200.00	1'000.00	262'700.00	1'000.00
012.300.00	Behörden und Kommissionen	219'437.75		219'200.00		216'200.00	
012.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	18'366.35		22'000.00		22'000.00	
012.309.00	Uebriger Personalaufwand	2'910.10		4'000.00		4'000.00	
012.310.00	Büromaterial, Drucksachen			1'000.00		1'500.00	
012.319.00	Uebriger Sachaufwand	24'696.75		21'000.00		19'000.00	
012.436.00	Rückerstattungen		4'065.75		1'000.00		1'000.00
02	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'499'536.05	422'372.85	2'466'250.00	359'100.00	2'441'700.00	354'425.00
020	Gemeindeverwaltung	2'499'536.05	422'372.85	2'466'250.00	359'100.00	2'441'700.00	354'425.00
020.301.00	Löhne Verwaltung	1'493'467.90		1'516'300.00		1'541'600.00	
020.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	260'952.65		281'100.00		281'100.00	
020.308.00	Löhne temporäre Arbeitskräfte			10'000.00		5'000.00	
020.309.00	Uebriger Personalaufwand	43'852.55		46'000.00		48'500.00	
020.310.01	Büromaterial, Drucksachen	95'122.97		105'000.00		100'000.00	
020.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	18'223.45		12'900.00		14'700.00	
020.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	46'322.30		65'000.00		65'000.00	
020.313.00	Verbrauchsmaterialien	3'952.65		5'000.00		5'000.00	
020.314.00	Baulicher Unterhalt	12'194.65		20'000.00		13'500.00	
020.315.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	83'699.53		80'750.00		77'800.00	
020.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	25'784.80		25'200.00		25'200.00	
020.317.00	Spesenentschädigungen	3'752.35		7'000.00		4'000.00	
020.318.00 *	Dienstleistungen, Honorare	105'022.86		124'800.00		111'700.00	
020.319.00	Uebriger Sachaufwand	1'198.75		1'600.00		1'600.00	
020.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	173'000.00		165'600.00		127'000.00	
020.332.00	Zusätzliche Abschreibungen VV	132'988.64				20'000.00	
020.431.00 *	Gebühren für Amtshandlungen		76'371.90		28'000.00		47'500.00
020.434.00	Gebühren, Dienstleistungen		13'443.55		12'000.00		5'745.00
020.435.00	Verkäufe		80.00				
020.436.00	Rückerstattungen		50'529.55		42'000.00		42'000.00
020.437.00	Bussen		1'570.00		1'400.00		1'400.00
020.451.00	Rückerstattungen von Kanton		110'933.10		112'100.00		111'800.00
020.453.00	Rückerstattungen Zweckverbände		51'200.35		47'800.00		47'800.00
020.461.00	Beiträge von Kanton		5'944.40		6'000.00		6'000.00
020.490.00	Verrechneter Personalaufwand		112'300.00		109'800.00		92'180.00
03	LEISTUNGEN FÜR PENSIONIERTE	407'886.65		37'500.00		180'000.00	
030	Leistungen für Pensionierte	407'886.65		37'500.00		180'000.00	
030.381.00 *	Einlagen in Fonds	186'000.00		37'500.00		180'000.00	

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	663'207.87	472'764.42	579'450.00	306'000.00	558'010.00	271'000.00
10	Rechtsaufsicht	124'286.30	42'116.70	116'700.00	17'000.00	139'700.00	9'000.00
100	Grundbuchamt, Mass und Gewicht	4'375.32		3'000.00		4'700.00	
100.318.00	Dienstleistungen, Honorare	715.80					
100.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	3'000.00		3'000.00		4'700.00	
100.332.00	Zusätzliche Abschreibungen VV	659.52					
101	* Uebrige Rechtspflege	119'910.98	42'116.70	113'700.00	17'000.00	135'000.00	9'000.00
101.301.00	Löhne Vormundschaftswesen	48'096.15		51'400.00			
101.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	8'406.78		7'000.00			
101.309.00	Uebriger Personalaufwand	651.00		2'000.00			
101.318.00	Dienstleistungen, Honorare	31'678.75		30'000.00			
101.319.00	Uebriger Sachaufwand	762.50		300.00			
101.351.00	Entschädigungen an Kanton	17'544.00		23'000.00			
101.352.00	Entschädigung an Zweckverband KESB					135'000.00	
101.365.00	Beiträge an private Institutionen	12'771.80					
101.410.00	Regalien und Konzessionen		6'840.00		8'000.00		8'000.00
101.431.00	Gebühren für Amtshandlungen		21'979.90		9'000.00		1'000.00
101.436.00	Rückerstattungen		13'296.80				
11	POLIZEI	82'573.67	5'216.67	78'500.00	7'000.00	82'160.00	7'000.00
113	Gemeindepolizei	82'573.67	5'216.67	78'500.00	7'000.00	82'160.00	7'000.00
113.301.00	Löhne Gemeindepolizei	60'420.00		56'800.00		56'740.00	
113.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	11'550.60		10'200.00		10'200.00	
113.306.00	Dienstkleider, Ausrüstung	1'712.82		1'500.00		1'300.00	
113.309.00	Uebriger Personalaufwand	1'206.75		2'100.00		2'020.00	
113.311.00 *	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					3'500.00	
113.313.00	Verbrauchsmaterialien	2'411.00		2'800.00		2'800.00	
113.315.00	Uebriger Unterhalt	1'836.10		1'200.00		1'200.00	
113.318.00	Dienstleistungen, Honorare	3'436.40		3'900.00		4'400.00	
113.431.00	Gebühren für Amtshandlungen		560.00		500.00		500.00
113.436.00	Rückerstattungen		210.00		500.00		500.00
113.437.00	Bussen Gemeindepolizei		4'446.67		6'000.00		6'000.00
14	FEUERWEHR	130'001.95	194'218.30	178'550.00	155'000.00	171'350.00	170'000.00
140	Feuerwehr	130'001.95	194'218.30	178'550.00	155'000.00	171'350.00	170'000.00
140.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	772.20		4'500.00		2'000.00	
140.314.00	Baulicher Unterhalt			5'000.00		2'000.00	
140.318.00	Dienstleistungen, Honorare	125.15		150.00		150.00	
140.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	10'600.00		23'200.00		23'600.00	
140.332.00	Zusätzliche Abschreibungen VV	414.60					
140.352.00	Entschädigungen an Gemeinden	118'090.00		145'700.00		143'600.00	
140.430.00 *	Feuerwehersatzabgaben		171'671.00		155'000.00		170'000.00
140.436.00	Rückerstattungen		22'547.30				
15	MILITAER	74'733.10	76'012.75	50'500.00	102'000.00	44'300.00	85'000.00
150	Militär	50'583.50	76'012.75	30'500.00	102'000.00	24'300.00	85'000.00
150.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'666.00		6'000.00		5'000.00	
150.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'225.15		5'000.00		3'000.00	
150.313.00	Verbrauchsmaterialien	194.65		3'000.00		1'000.00	
150.314.00	Baulicher Unterhalt	20'520.05		12'500.00		12'000.00	
150.318.00	Dienstleistungen, Honorare	2'977.65		4'000.00		3'300.00	
150.434.00 *	Gebühren, Dienstleistungen		75'776.20		101'000.00		85'000.00
150.436.00	Rückerstattungen		236.55		1'000.00		
151	Schiesswesen	24'149.60		20'000.00		20'000.00	
151.352.00	Entschädigungen an Gemeinwesen	24'149.60		20'000.00		20'000.00	

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16	ZIVILE SICHERHEIT	251'612.85	155'200.00	155'200.00	25'000.00	120'500.00	
160	Zivilschutz	239'823.45	155'200.00	134'900.00	25'000.00	100'700.00	
160.314.00	Baulicher Unterhalt			1'000.00		1'000.00	
160.352.00	Entschädigungen an Gemeinden	84'623.45		108'900.00		99'700.00	
160.381.00 *	Einlagen in Fonds Schutzzräume	155'200.00		25'000.00			
160.430.00 *	Ersatzabgaben ZS-Bauten		155'200.00		25'000.00		
161	Uebrige zivile Sicherheit	11'789.40		20'300.00		19'800.00	
161.352.00	Beiträge an RFS Altenberg	11'789.40		20'300.00		19'800.00	

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	9'177'031.74	1'507'913.39	7'186'270.00	1'070'000.00	7'163'875.00	1'065'400.00
20	KINDERGARTEN	935'043.91	1'000.00	1'032'460.00		1'040'700.00	
200	Kindergarten	935'043.91	1'000.00	1'032'460.00		1'040'700.00	
200.302.00 *	Löhne Lehrpersonal	769'465.65		835'300.00		858'700.00	
200.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	128'457.80		157'000.00		143'700.00	
200.309.00	Uebrigter Personalaufwand	2'163.50		4'400.00		4'600.00	
200.310.00	Büro- u. Schulmaterialien	22'719.36		24'700.00		25'800.00	
200.311.99	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'050.00					
200.313.00	Verbrauchsmaterialien	500.00					
200.315.00	Uebrigter Unterhalt			500.00		500.00	
200.316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	1'167.55		1'100.00		1'100.00	
200.317.00	Spesenentschädigungen	2'302.35		2'800.00		2'800.00	
200.318.00	Dienstleistungen, Honorare	4'057.70		3'500.00		3'500.00	
200.352.00	Entschädigungen an Gemeinden	3'160.00		3'160.00			
200.452.00	Rückerstattungen von Gemeinden		1'000.00				
21	PRIMARSCHULE	4'107'826.83	399'905.19	4'240'760.00	479'500.00	4'324'780.00	478'500.00
210	Primarschule	3'082'235.02	36'283.25	3'147'420.00	33'500.00	3'232'250.00	28'500.00
210.300.00	Behörden und Kommissionen	19'625.85		20'000.00		20'000.00	
210.301.00	Löhne Schulsekretariat	44'845.35		44'900.00		51'200.00	
210.302.00	Löhne Lehrpersonal	2'416'431.65		2'490'000.00		2'543'600.00	
210.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	421'338.35		412'300.00		427'700.00	
210.309.00	Uebrigter Personalaufwand	16'524.10		15'700.00		15'700.00	
210.310.01	Büro- u. Schulmaterialien	86'549.37		91'400.00		87'900.00	
210.311.01 *	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'333.55		7'100.00		24'700.00	
210.313.00	Verbrauchsmaterialien	10.80					
210.315.00	Uebrigter Unterhalt	4'193.40		5'000.00		5'000.00	
210.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	9'466.20		10'000.00		10'000.00	
210.317.00	Spesenentschädigungen	18'944.95		24'500.00		22'600.00	
210.318.00	Dienstleistungen, Honorare	6'031.45		7'900.00		7'950.00	
210.352.00	Entschädigungen an Gemeinden	11'240.00		12'720.00		10'000.00	
210.365.00	Beiträge an private Institut.	10'500.00		5'900.00		5'900.00	
210.369.00	Übrige Beiträge	9'200.00					
210.427.00	Liegenschaftserträge VV		2'100.00				
210.436.00	Rückerstattungen		9'183.25		5'000.00		5'000.00
210.452.00	Rückerstattungen von Gemeinden		25'000.00		28'500.00		23'500.00
212	Kleinklassen	1'025'591.81	363'621.94	1'093'340.00	446'000.00	1'092'530.00	450'000.00
212.300.00	Kreisschulrat	515.50		500.00			
212.302.00	Löhne Lehrpersonal	844'251.35		899'400.00		899'000.00	
212.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	148'253.60		159'400.00		160'000.00	
212.309.00	Uebrigter Personalaufwand Frenkendorf	1'980.20		1'800.00		1'850.00	
212.310.00	Büro- u. Schulmaterialien Frenkendorf	23'043.91		23'450.00		23'500.00	
212.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	556.70		900.00		500.00	
212.317.00	Spesenentschädigungen Frenkendorf	4'516.10		5'500.00		5'280.00	
212.318.00	Dienstleistungen, Honorare Frenkendorf	2'474.45		2'390.00		2'400.00	
212.436.00	Rückerstattungen				1'000.00		
212.452.00	Rückerstattungen von Gemeinden		363'070.35		445'000.00		450'000.00
212.461.00	Beiträge von Kanton		551.59				
24	SCHULLIEGENSCHAFTEN	3'602'579.70	1'083'603.65	1'366'950.00	568'500.00	1'231'300.00	564'900.00
240	Liegenschaften Kindergarten	139'922.10	94.60	192'950.00		166'800.00	
240.301.00	Löhne Abwarte, Reinigung	54'042.04		59'000.00		55'000.00	
240.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	4'368.83		9'500.00		9'000.00	
240.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'192.85		28'400.00		11'000.00	
240.312.00 *	Wasser, Energie, Heizmaterialien	19'462.70		19'500.00		25'700.00	
240.313.00	Verbrauchsmaterialien	2'000.00		3'500.00		3'500.00	
240.314.00	Baulicher Unterhalt	22'574.38		40'500.00		37'000.00	
240.316.00	Mieten, Pachten	323.80		350.00		350.00	
240.318.00	Dienstleistungen, Honorare	2'943.40		5'200.00		3'750.00	
240.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	27'014.10		27'000.00		21'500.00	
240.436.00	Rückerstattungen		94.60				

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
241	Liegenschaften Primarschule	2'756'183.20	172'365.70	853'300.00	180'000.00	786'600.00	179'900.00
241.301.00	Löhne Abwarte, Reinigung	217'815.85		223'600.00		237'200.00	
241.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	25'275.05		33'500.00		30'800.00	
241.306.00	Dienstkleider	196.60		600.00		600.00	
241.309.00	Uebrigter Personalaufwand	5'890.80		4'000.00		7'100.00	
241.311.00 *	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	47'795.97		53'500.00		28'000.00	
241.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	83'534.05		91'500.00		91'500.00	
241.313.00	Verbrauchsmaterialien	17'128.04		22'000.00		18'000.00	
241.314.00	Baulicher Unterhalt	136'618.37		127'000.00		124'000.00	
241.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	1'659.42					
241.318.00	Dienstleistungen, Honorare	22'527.75		26'000.00		23'900.00	
241.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	276'900.00		271'600.00		225'500.00	
241.332.00	Zusätzliche Abschreibungen VV	841.30					
241.382.00	Einlagen in Vorfinanzierungen	1'920'000.00					
241.427.00	Liegenschaftserträge VV		133'634.70		138'000.00		137'900.00
241.434.00	Gebühren, Dienstleistungen		6'120.00		8'000.00		8'000.00
241.436.00	Rückerstattungen		32'611.00		34'000.00		34'000.00
242	Liegenschaften Realschule	434'684.05	423'803.10				
242.301.00	Löhne Abwarte, Reinigung	116'717.75					
242.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	18'274.00					
242.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	55'670.05					
242.313.00	Verbrauchsmaterialien	6'109.95					
242.314.00	Baulicher Unterhalt	19'270.65					
242.318.00	Dienstleistungen, Honorare	8'390.65					
242.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	23'500.00					
242.361.00	Beiträge an Kanton	186'751.00					
242.427.00	Liegenschaftserträge VV		198'917.00				
242.436.00	Rückerstattungen		6'719.10				
242.461.00	Beiträge von Kanton		218'167.00				
243	Liegenschaften Sekundarschule	271'790.35	487'340.25	320'700.00	388'500.00	277'900.00	385'000.00
243.301.00	Löhne Abwarte, Reinigung	115'487.50		233'200.00		208'400.00	
243.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	8'507.45		48'000.00		30'000.00	
243.309.00	Uebrigter Personalaufwand	666.25					
243.311.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	661.50					
243.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	41'019.05					
243.313.00	Verbrauchsmaterialien	24'255.60		37'500.00		37'500.00	
243.314.00	Baulicher Unterhalt	47'653.80					
243.318.00	Dienstleistungen, Honorare	8'339.20		2'000.00		2'000.00	
243.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	25'200.00					
243.434.00	Gebühren, Dienstleistungen		1'488.00				
243.436.00	Rückerstattungen		285.80		500.00		
243.451.00	Rückerstattungen vom Kanton		174'681.45		388'000.00		385'000.00
243.461.00	Beiträge von Kanton		310'885.00				
25	JUGENDMUSIKSCHULE	313'175.40		330'200.00		327'695.00	
250	Jugendmusikschule	313'175.40		330'200.00		327'695.00	
250.362.00	Beiträge an Jugendmusikschulen	313'175.40		330'200.00		327'695.00	
26	SONDERSCHULEN	159'873.15	2'730.55	155'200.00		177'300.00	
260	Sonderschulen	159'873.15	2'730.55	155'200.00		177'300.00	
260.302.00 *	Löhne Logopädie	141'436.90		137'000.00		156'000.00	
260.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	17'924.55		18'200.00		21'300.00	
260.310.00	Büromaterial Logopädie	511.70					
260.461.00	Beiträge von Kanton		2'730.55				
29	ÜBRIGES BILDUNGSWESEN	58'532.75	20'674.00	60'700.00	22'000.00	62'100.00	22'000.00
295	Mittagstisch	58'532.75	20'674.00	60'700.00	22'000.00	62'100.00	22'000.00
295.301.00	Löhne Mittagstisch	42'091.10		45'700.00		45'400.00	
295.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	3'566.65		1'700.00		3'400.00	
295.313.00	Verbrauchsmaterial Mittagstisch	5'600.00		6'300.00		6'300.00	
295.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
295.318.00	Dienstleistungen, Honorare	275.00					
295.436.00	Rückerstattungen Mittagstisch		20'674.00		22'000.00		22'000.00

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR UND FREIZEIT	773'536.35	263'654.45	874'500.00	237'300.00	921'150.00	241'450.00
30	KULTURFOERDERUNG	100'267.79	89'517.85	109'200.00	47'500.00	110'200.00	42'550.00
300	Kulturförderung	46'000.60	89'517.85	49'600.00	47'500.00	58'900.00	42'550.00
300.312.00	Wasser,Energie,Heizmaterialien	142.75		200.00		200.00	
300.314.00 *	Baulicher Unterhalt					1'500.00	
300.318.00	Dienstleistungen, Honorare	10'396.15		9'000.00		9'000.00	
300.319.00	Uebriger Sachaufwand	5'872.95		5'600.00		8'600.00	
300.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	15'800.00		14'000.00		12'800.00	
300.351.00	Entschädigung an Gemeinwesen	5'068.75		12'200.00		12'200.00	
300.365.00 *	Beiträge an Institutionen	8'720.00		8'600.00		14'600.00	
300.427.00	Liegenschaftserträge VV Bürger- u.		89'517.85		47'500.00		42'550.00
301	Museum	37'467.19		41'600.00		33'300.00	
301.312.00	Wasser,Energie,Heizmaterialien	6'722.05		8'700.00		5'300.00	
301.314.00	Baulicher Unterhalt	10'631.70		13'000.00		9'800.00	
301.318.00	Dienstleistungen, Honorare	3'915.60		6'000.00		5'600.00	
301.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	15'400.00		13'800.00		12'500.00	
301.332.00	Zusätzliche Abschreibungen VV	697.84					
301.365.00	Beiträge an Institutionen	100.00		100.00		100.00	
302	Theater, Musik	12'300.00		13'500.00		13'500.00	
302.365.00	Beiträge an Institutionen	12'300.00		13'500.00		13'500.00	
303	Bibliothek	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
303.351.00	Entschädigungen an Kanton	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
303.352.00	Entschädigungen an Gemeinden	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
32	GEMEINSCHAFTSANTENNENANLAGE	35'192.50	35'192.50	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
320	Gemeinschaftsantennenanlage	35'192.50	35'192.50	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
320.318.00	Dienstleistungen, Honorare	25.85					
320.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	15'300.00		12'300.00		10'700.00	
320.332.00	Zusätzliche Abschreibungen VV	19'000.00		21'800.00		20'000.00	
320.380.00	Mehrertrag GGA	866.65		700.00		4'100.00	
320.392.00	Verrechner Kapitaldienst			200.00		200.00	
320.434.00	Benützungsgebühren GGA		35'000.00		35'000.00		35'000.00
320.492.00	Verrechner Kapitaldienst		192.50				
34	SPORT	288'282.53	40'460.90	359'500.00	64'800.00	420'150.00	68'900.00
340	Sport	47'500.75	3'009.40	46'300.00	4'200.00	139'300.00	3'200.00
340.301.00	Löhne Betriebspersonal	542.90		1'000.00		1'000.00	
340.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	3.00					
340.311.00 *	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'802.65		21'500.00		1'000.00	
340.312.00	Wasser,Energie,Heizmaterialien	8'092.20		9'000.00		10'500.00	
340.314.00 *	Baulicher Unterhalt	23'083.95		12'000.00		4'000.00	
340.318.00	Dienstleistungen, Honorare	876.05		900.00		1'000.00	
340.331.00 *	Ordentliche Abschreibungen VV	2'100.00		1'900.00		121'800.00	
340.427.00	Liegenschaftserträge VV		1'261.80		1'300.00		1'300.00
340.436.00	Rückerstattungen		1'747.60		2'900.00		1'900.00

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Hallenbad	240'781.78	37'451.50	313'200.00	60'600.00	280'850.00	65'700.00
342.300.00	Behörden und Kommissionen	718.70		1'000.00		1'000.00	
342.301.00	Löhne Betriebspersonal	46'377.34		45'200.00		46'300.00	
342.302.00	Löhne Lehrpersonal	596.90		600.00		600.00	
342.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	3'341.04		6'500.00		5'500.00	
342.309.00	Uebriger Personalaufwand	1'296.00		1'200.00		1'900.00	
342.310.00	Büromaterial, Drucksachen	150.00		500.00		500.00	
342.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	496.80		2'500.00		2'500.00	
342.312.00 *	Wasser, Energie, Heizmaterialien	88'978.25		92'000.00		110'000.00	
342.313.00	Verbrauchsmaterialien	9'663.40		11'500.00		12'000.00	
342.314.00	Baulicher Unterhalt	30'984.70		64'500.00		46'500.00	
342.316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten			27'900.00		27'900.00	
342.317.00	Spesenentschädigung	121.50				150.00	
342.318.00	Dienstleistungen, Honorare	4'652.15		6'300.00		2'000.00	
342.331.00 *	Ordentliche Abschreibungen	19'300.00		29'500.00			
342.351.00	Entschädigungen an Kanton	11'605.00					
342.364.00	Gemischtwirts. Unternehmungen	22'500.00		24'000.00		24'000.00	
342.427.00	Liegenschaftserträge				46'800.00		49'900.00
342.434.00	Gebühren, Dienstleistungen		14'055.05		13'000.00		15'000.00
342.436.00	Rückerstattungen		189.25				
342.439.00	Uebrige Entgelte		1'115.60		800.00		800.00
342.451.00	Rückerstattung vom Kanton		22'091.60				
35	UEBRIGE FREIZEIT	349'793.53	98'483.20	370'800.00	90'000.00	355'800.00	95'000.00
350	Jugend	71'300.00		72'300.00		72'300.00	
350.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	300.00		300.00		300.00	
350.365.00	Beiträge an private Institut.	71'000.00		72'000.00		72'000.00	
359	Uebrige Freizeit	278'493.53	98'483.20	298'500.00	90'000.00	283'500.00	95'000.00
359.301.00	Löhne Betriebspersonal	41'998.12		39'400.00		41'400.00	
359.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	9'647.15		7'100.00		7'800.00	
359.310.00	Büro- u. Schulmaterialien	52.90					
359.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'012.65		9'000.00		9'000.00	
359.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	86'733.50		93'000.00		88'600.00	
359.313.00	Verbrauchsmaterialien	6'275.50		7'000.00		7'000.00	
359.314.00	Baulicher Unterhalt	40'719.96		50'500.00		51'000.00	
359.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	380.00		400.00		400.00	
359.318.00	Dienstleistungen, Honorare	9'503.40		13'400.00		12'900.00	
359.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	77'000.00		76'200.00		62'900.00	
359.362.00	Beiträge an Gemeinden	1'170.35		2'500.00		2'500.00	
359.427.00	Liegenschaftserträge VV		70'452.00		69'000.00		69'000.00
359.434.00	Gebühren, Dienstleistungen		10'867.00		12'000.00		12'000.00
359.436.00	Rückerstattungen		17'164.20		9'000.00		14'000.00

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	GESUNDHEIT	457'514.05		836'900.00		880'300.00	35'000.00
41	PFLEGEHEIME	62'719.60		400'000.00		420'000.00	
410	Pflegeheime	62'719.60		400'000.00		420'000.00	
410.365.00 *	Beiträge an APH's	62'719.60		400'000.00		420'000.00	
44	AMBULANTE KRANKENPFLEGE	351'764.00		371'200.00		378'400.00	
440	Ambulante Krankenpflege	351'764.00		371'200.00		378'400.00	
440.365.00	Beiträge an private Institut.	351'764.00		371'200.00		378'400.00	
46	SCHULGESUNDHEITSDIENST	42'879.70		65'400.00		81'600.00	35'000.00
460	Schulärztliche Pflege	1'936.00		1'000.00		1'000.00	
460.318.00	Dienstleistungen, Honorare	1'936.00		1'000.00		1'000.00	
461 *	Jugendzahnpflege	40'943.70		64'400.00		80'600.00	35'000.00
461.301.00	Löhne Schulzahnpflege	12'681.50		13'000.00		9'500.00	
461.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'058.90		1'400.00		1'100.00	
461.362.00	Beiträge an Jugendzahnpflege	27'203.30		50'000.00			
461.366.00	Beiträge an Private					70'000.00	
461.461.00	Kinder- u. Jugendzahnpflege Beiträge						35'000.00
49	UEBRIGES GESUNDHEITSWESEN	150.75		300.00		300.00	
490	Uebrigtes Gesundheitswesen	150.75		300.00		300.00	
490.318.00	Dienstleistungen, Honorare	150.75		300.00		300.00	

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE WOHLFAHRT	5'748'527.57	1'931'708.75	5'247'700.00	1'668'000.00	5'536'270.00	1'947'300.00
53	SONSTIGE SOZIALVERSICHERUNGEN	850'634.00		863'800.00		1'000'000.00	
530	Ergänzungsleistungen AHV, IV	850'634.00		863'800.00		1'000'000.00	
530.361.00 *	Beiträge an Kanton	850'634.00		863'800.00		1'000'000.00	
54	JUGEND	66'650.90		72'900.00		73'200.00	
540	Jugend	66'650.90		72'900.00		73'200.00	
540.301.00	Löhne Schulsozialdienst	24'612.90		24'800.00		25'100.00	
540.305.00	Sozialversicherungsbeiträge SD	2'092.05		2'300.00		2'300.00	
540.309.00	Uebrigter Personalaufwand	1'050.00					
540.318.00	Dienstleistungen, Honorare	300.00					
540.352.00	Entschädigungen an Gemeinden	7'800.00		13'200.00		13'200.00	
540.365.00	Beiträge an private Institut.	30'795.95		32'600.00		32'600.00	
55	INVALIDITÄT	350.00		700.00		700.00	
550	Invalidität	350.00		700.00		700.00	
550.365.00	Beiträge an private Institut.	350.00		700.00		700.00	
57	ALTER	310'144.50	686.70	26'300.00	1'600.00	13'400.00	
570	Alter	310'144.50	686.70	26'300.00	1'600.00	13'400.00	
570.300.00	Behörden und Kommissionen	1'669.30		2'000.00			
570.319.00	Uebrigter Sachaufwand	5'675.20		11'500.00		6'500.00	
570.365.00	Private Institutionen Pro Senectute	2'800.00		12'800.00		6'900.00	
570.382.00	Einlagen in Vorfinanzierungen	300'000.00					
570.452.00	Rückerstattungen Gemeinden		686.70		1'600.00		
58	SOZIALHILFE	4'505'348.17	1'931'022.05	4'268'900.00	1'666'400.00	4'433'870.00	1'947'300.00
581	Unterstützungen Sozialhilfe	4'154'375.82	1'692'639.95	3'853'400.00	1'403'400.00	3'901'800.00	1'576'300.00
581.300.00	Behörden und Kommissionen	15'676.75		19'000.00		19'000.00	
581.301.00	Löhne Sozialdienst	421'195.50		435'000.00		388'800.00	
581.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	74'116.71		86'200.00		78'500.00	
581.309.00	Uebrigter Personalaufwand	5'169.40		13'500.00		11'000.00	
581.310.00	Büromaterial, Drucksachen	908.45		1'800.00		1'800.00	
581.311.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'281.55					
581.315.00	Uebrigter Unterhalt	11'212.15		7'300.00		13'000.00	
581.317.00	Spesenentschädigungen	1'177.55		1'500.00		1'100.00	
581.318.00	Dienstleistungen, Honorare	35'524.00		37'000.00		33'000.00	
581.319.00	Uebrigter Sachaufwand	1'638.80		1'600.00		1'600.00	
581.366.00 *	Unterstützungen von Privaten	3'577'474.96		3'250'500.00		3'354'000.00	
581.436.00 *	Rückerstattungen		1'191'372.05		934'400.00		1'246'300.00
581.451.00	Beiträge von Kanton		501'267.90		469'000.00		330'000.00
585	Asylwesen	77'515.25	145'268.60	171'500.00	150'000.00	276'500.00	260'000.00
585.301.00	Löhne	104.85		500.00		500.00	
585.365.00	Beiträge an private Institut.			1'000.00		1'000.00	
585.366.00 *	Beiträge an Private	77'410.40		170'000.00		275'000.00	
585.436.00	Rückerstattungen		9'345.50		30'000.00		130'000.00
585.451.00 *	Beiträge von Kanton		135'923.10		120'000.00		130'000.00
586	Eingliederung von Personen	261'602.10	78'113.50	226'700.00	98'000.00	241'700.00	96'000.00
586.301.00	Löhne	71'994.75		72'000.00		72'000.00	
586.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	7'978.40		8'400.00		8'400.00	
586.319.00	Uebrigter Sachaufwand	366.00		300.00		300.00	
586.365.00 *	Beiträge Institutionen	180'812.95		145'000.00		160'000.00	
586.390.00	Verrechneter Personalaufwand	450.00		1'000.00		1'000.00	
586.436.00	Rückerstattungen		2'233.80				
586.461.00	Beiträge von Kanton		65'879.70		88'000.00		86'000.00
586.490.00	Verrechneter Personalaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
589	Uebrige Sozialhilfe	11'855.00	15'000.00	17'300.00	15'000.00	13'870.00	15'000.00
589.365.00	Beiträge an private Institut.	11'855.00		17'300.00		13'870.00	
589.462.00	Beitrag von Gemeinden		15'000.00		15'000.00		15'000.00

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
59	UNTERSTUETZUNGSLEISTUNGEN	15'400.00		15'100.00		15'100.00	
590	Unterstützungsleist. Inland	10'000.00		10'100.00		10'100.00	
590.362.00	Beiträge an Gemeinden	10'000.00		10'100.00		10'100.00	
591	Unterstützungsleist. Ausland	5'400.00		5'000.00		5'000.00	
591.369.00	Uebrige Beiträge	5'400.00		5'000.00		5'000.00	

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	1'675'226.00	294'728.00	1'582'530.00	338'500.00	1'569'750.00	338'500.00
62	GEMEINDESTRASSEN/WERKHOF	1'675'226.00	294'728.00	1'582'530.00	338'500.00	1'569'750.00	338'500.00
620	Gemeindestrassen/Werkhof	1'675'226.00	294'728.00	1'582'530.00	338'500.00	1'569'750.00	338'500.00
620.301.00	Löhne Betriebspersonal	621'729.30		638'600.00		635'900.00	
620.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	118'300.24		146'800.00		125'000.00	
620.306.00	Dienstkleider	6'793.95		6'500.00		6'500.00	
620.309.00	Uebriger Personalaufwand	8'888.35		11'000.00		11'000.00	
620.310.00	Büromaterial, Drucksachen	462.00		1'000.00		1'000.00	
620.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	34'930.50		25'500.00		23'500.00	
620.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	56'419.30		61'100.00		61'600.00	
620.313.00	Verbrauchsmaterialien	50'276.75		55'000.00		55'000.00	
620.314.00	Baulicher Unterhalt	233'892.15		238'500.00		233'500.00	
620.315.00	Uebriger Unterhalt	86'791.96		50'500.00		46'500.00	
620.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	6'636.13		7'000.00		7'000.00	
620.317.00	Spesenentschädigungen	773.50		1'000.00		1'000.00	
620.318.00	Dienstleistungen, Honorare gesamt	92'816.15		82'800.00		82'800.00	
620.319.00	Uebriger Sachaufwand	980.00		1'230.00		1'250.00	
620.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	225'003.00		246'000.00		268'200.00	
620.332.00	Zusätzliche Abschreibungen VV	120'532.72					
620.390.00	Verrechneter Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
620.427.00	Liegenschaftserträge VV		8'360.00		7'200.00		7'200.00
620.434.00	Gebühren, Dienstleistungen		123'746.15		141'600.00		141'600.00
620.435.00	Verkäufe		150.00		1'000.00		1'000.00
620.436.00	Rückerstattungen		32'245.30		15'000.00		15'000.00
620.451.00	Rückerstattungen vom Kanton		24'596.55		72'700.00		72'700.00
620.490.00	Verrechneter Personalaufwand		105'630.00		101'000.00		101'000.00

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	2'922'600.00	2'416'395.87	2'589'200.00	2'336'300.00	2'597'420.00	2'359'800.00
70	WASSERVERSORGUNG	797'052.10	797'052.10	766'200.00	766'200.00	761'500.00	761'500.00
700	Wasserversorgung	797'052.10	797'052.10	766'200.00	766'200.00	761'500.00	761'500.00
700.300.00	Behörden und Kommissionen					500.00	
700.310.00	Büromaterial, Drucksachen	557.05		500.00		500.00	
700.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			500.00		500.00	
700.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	39'408.60		65'800.00		55'500.00	
700.313.00	Verbrauchsmaterialien	34'964.60		34'000.00		35'000.00	
700.314.00 *	Baulicher Unterhalt	350'731.10		330'000.00		346'000.00	
700.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	580.00		2'200.00		2'200.00	
700.317.00	Spesenentschädigungen			200.00		200.00	
700.318.00 *	Dienstleistungen, Honorare	69'338.95		54'000.00		45'000.00	
700.319.00	Uebrigter Sachaufwand	4'267.00		6'000.00		6'000.00	
700.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	16'049.20		75'900.00		30'000.00	
700.351.00 *	Entschädigungen an Kanton	9'182.80		15'000.00		25'000.00	
700.352.00	Entschädigungen an Gemeinden	349.70				37'000.00	
700.364.00	Gemischtwirtsch. Unternehmungen	29'700.00		30'000.00		29'700.00	
700.366.00	Private	6'441.00		7'000.00		8'200.00	
700.380.00	Mehrertrag Wasserversorgung	154'327.10		81'650.00		68'000.00	
700.390.00	Verrechneter Personalaufwand	81'155.00		63'450.00		72'200.00	
700.434.01	Wasserbezugs-Gebühren		729'383.75		731'800.00		733'000.00
700.436.00	Rückerstattungen		51'664.35		26'500.00		12'500.00
700.492.00	Verrechneter Kapitaldienst		16'004.00		7'900.00		16'000.00
71	ABWASSERBESEITIGUNG	1'150'664.80	1'150'664.80	1'116'500.00	1'116'500.00	1'133'000.00	1'133'000.00
710	Abwasserbeseitigung	1'150'664.80	1'150'664.80	1'116'500.00	1'116'500.00	1'133'000.00	1'133'000.00
710.314.00 *	Baulicher Unterhalt	60'547.80		85'000.00		60'000.00	
710.318.00 *	Dienstleistungen, Honorare	32'087.85		40'000.00		60'000.00	
710.319.00	Uebrigter Sachaufwand	2'885.25		1'500.00		1'500.00	
710.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	18'000.05		38'200.00			
710.351.00	Entschädigungen an Kanton	595'150.00		800'000.00		800'000.00	
710.380.00	Mehrertrag Abwasserbeseitigung	405'093.85		96'800.00		183'300.00	
710.390.00	Verrechneter Personalaufwand	36'900.00		55'000.00		28'200.00	
710.431.00	Gebühren für Amtshandlungen		58'630.40		18'000.00		18'000.00
710.434.99	Abwassergebühren		1'066'221.90		1'080'000.00		1'080'000.00
710.492.00	Verrechneter Kapitaldienst		25'812.50		18'500.00		35'000.00
72	ABFALLBESEITIGUNG	419'957.47	419'957.47	403'000.00	403'000.00	414'700.00	414'700.00
720	Abfallbeseitigung	419'957.47	419'957.47	403'000.00	403'000.00	414'700.00	414'700.00
720.313.00	Verbrauchsmaterialien	3'866.75		4'000.00		4'000.00	
720.315.00	Uebrigter Unterhalt	1'041.35		2'000.00		5'000.00	
720.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	480.60					
720.318.00	Dienstleistungen, Honorare	337'290.45		345'100.00		343'000.00	
720.319.00	Uebrigter Sachaufwand	1'743.70		1'000.00		1'000.00	
720.380.00	Mehrertrag Abfallbeseitigung	24'364.62		4'550.00		14'920.00	
720.390.00	Verrechneter Personalaufwand	51'170.00		46'350.00		46'780.00	
720.434.00	Abfallgebühren		385'086.20		368'500.00		379'500.00
720.436.00	Rückerstattungen		33'729.27		33'500.00		34'000.00
720.492.00	Verrechneter Kapitaldienst		1'142.00		1'000.00		1'200.00
73	ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG	90'270.93	21'616.60	99'500.00	18'600.00	100'000.00	18'600.00
730	Abfallbewirtschaftung	90'270.93	21'616.60	99'500.00	18'600.00	100'000.00	18'600.00
730.301.00	Löhne Verwaltung u. Betrieb	2'830.35		5'000.00		5'000.00	
730.310.00	Büromaterial, Drucksachen	1'482.20		5'000.00		4'500.00	
730.314.00	Baulicher Unterhalt	871.25		4'000.00		3'000.00	
730.315.00	Uebrigter Unterhalt	4'913.35		6'000.00		6'000.00	
730.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren			500.00		500.00	
730.318.00	Dienstleistungen, Honorare	40'926.23		43'000.00		44'500.00	
730.319.00	Uebrigter Sachaufwand	2'092.55		2'000.00		2'500.00	
730.390.00	Verrechneter Personalaufwand	37'155.00		34'000.00		34'000.00	
730.434.00	Gebühren, Dienstleistungen		21'616.60		18'600.00		18'600.00

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	FRIEDHOF UND BESTATTUNG	283'685.55	7'547.65	107'900.00	5'000.00	112'200.00	5'000.00
740	Friedhof und Bestattung	283'685.55	7'547.65	107'900.00	5'000.00	112'200.00	5'000.00
740.301.00	Löhne Betriebspersonal	12'733.45		15'400.00		15'400.00	
740.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'842.70		1'800.00		1'800.00	
740.309.00	Übriger Personalaufwand	25.00					
740.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'432.80		4'000.00		4'000.00	
740.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'396.80		14'000.00		13'200.00	
740.313.00	Verbrauchsmaterialien	3'098.15		6'000.00		6'000.00	
740.314.00 *	Baulicher Unterhalt	41'110.74		36'000.00		59'300.00	
740.316.00	Mieten, Pachten, Gebühren	3'303.16		4'000.00		4'000.00	
740.318.00	Dienstleistungen, Honorare	8'742.75		8'500.00		8'500.00	
740.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	19'801.00		18'200.00			
740.332.00	Zusätzliche Abschreibungen VV	178'199.00					
740.434.00	Gebühren, Dienstleistungen		6'000.00		5'000.00		5'000.00
740.436.00	Rückerstattungen		1'547.65				
75	GEWAESSERVERBAUUNGEN	2'974.85		5'000.00		10'000.00	
750	Gewässerverbauungen	2'974.85		5'000.00		10'000.00	
750.314.00	Baulicher Unterhalt	2'974.85		5'000.00		10'000.00	
77	NATURSCHUTZ	19'516.65	826.00	47'400.00	8'000.00	32'420.00	8'000.00
770	Naturschutz	19'516.65	826.00	47'400.00	8'000.00	32'420.00	8'000.00
770.314.00	Baulicher Unterhalt	9'998.65		30'000.00		15'000.00	
770.318.00	Dienstleistungen, Honorare	1'350.00		5'000.00		5'000.00	
770.365.00	Beiträge an private Institut.	1'020.00		700.00		720.00	
770.366.00	Beiträge an Private	7'148.00		11'700.00		11'700.00	
770.436.00	Rückerstattungen		826.00		8'000.00		8'000.00
78	UEBRIGER UMWELTSCHUTZ	17'369.55	18'731.25	18'500.00	19'000.00	18'500.00	19'000.00
785	Hundehaltung	17'369.55	18'731.25	18'500.00	19'000.00	18'500.00	19'000.00
785.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			1'000.00		1'000.00	
785.313.00	Verbrauchsmaterialien			2'500.00		2'500.00	
785.318.00	Dienstleistungen, Honorare	2'749.35		4'000.00		4'000.00	
785.390.00	Verrechneter Personalaufwand	11'100.00		11'000.00		11'000.00	
785.434.00	Hundegebühren		18'731.25		19'000.00		19'000.00
79	RAUMPLANUNG	141'108.10		25'200.00		15'100.00	
790	Raumplanung	141'108.10		25'200.00		15'100.00	
790.318.00	Dienstleistungen, Honorare	23'345.80		10'000.00		10'000.00	
790.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	16'400.00		14'500.00		4'400.00	
790.332.00	Zusätzliche Abschreibungen VV	100'696.80					
790.365.00	Beiträge an private Institut.	665.50		700.00		700.00	

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

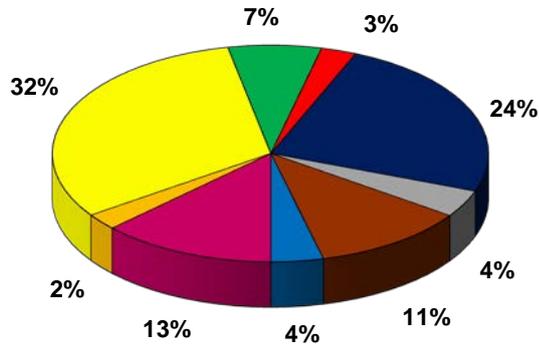
Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	77'124.80	101'884.65	120'900.00	63'000.00	102'900.00	96'000.00
80	LANDWIRTSCHAFT	2'718.75	1'200.00	12'300.00		4'300.00	
800	Landwirtschaft	2'718.75	1'200.00	12'300.00		4'300.00	
800.301.00	Löhne Ackerbaustellenleiter			400.00		400.00	
800.311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			8'000.00			
800.317.00	Spesenentschädigungen			100.00		100.00	
800.318.00	Dienstleistungen, Honorare	1'389.50		2'300.00		2'300.00	
800.352.00	Entschädigungen an Gemeinden	869.25		900.00		900.00	
800.366.00	Beiträge an Imker	460.00		600.00		600.00	
800.436.00	Rückerstattungen		1'200.00				
81	FORSTWIRTSCHAFT	35'720.00		35'600.00		35'600.00	
810	Forstwirtschaft	35'720.00		35'600.00		35'600.00	
810.361.00	Beiträge an Kanton	600.00		600.00		600.00	
810.362.00	Beiträge an Gemeinden	35'120.00		35'000.00		35'000.00	
82	JAGD/FISCHEREI	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00
820	Jagd/Fischerei	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00	100.00	3'000.00
820.365.00	Beiträge an private Institut.	100.00		100.00		100.00	
820.410.00	Jagdпachten		3'000.00		3'000.00		3'000.00
86	ENERGIE	38'586.05	97'684.65	72'900.00	60'000.00	62'900.00	93'000.00
860	Elektrizität		20'011.00		20'000.00		20'000.00
860.410.00	Konzessionen		20'011.00		20'000.00		20'000.00
861	Gas		73'753.00		40'000.00		73'000.00
861.410.00 *	Konzessionen		73'753.00		40'000.00		73'000.00
869	Uebrigе Energie	38'586.05	3'920.65	72'900.00		62'900.00	
869.318.00	Dienstleistungen, Honorare	59.35		33'500.00		23'500.00	
869.365.00	Beiträge an private Institut.	3'656.70		4'400.00		4'400.00	
869.366.00	Beiträge an Private	34'870.00		35'000.00		35'000.00	
869.449.00	Übrige Beiträge		3'920.65				

Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

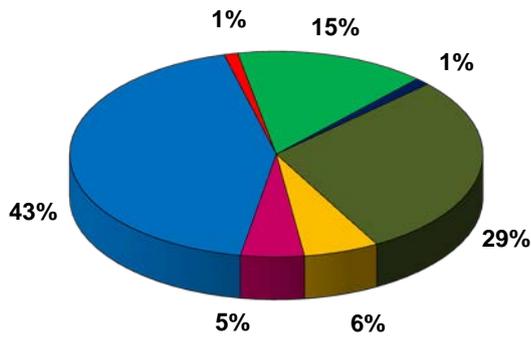
Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'021'944.05	28'031'989.89	885'100.00	15'749'100.00	594'800.00	15'919'600.00
90	STEUERN	199'572.60	12'368'744.80	65'000.00	11'730'000.00	65'000.00	12'273'000.00
900	Ord. Steuern, nat. Personen		11'220'008.55		10'880'000.00		11'223'000.00
900.400.99 *	Einkommens- u. Vermögenssteuern		11'220'008.55		10'880'000.00		11'223'000.00
902	Quellensteuern		307'866.85		180'000.00		280'000.00
902.400.00 *	Einkommens- u. Vermögenssteuern		307'866.85		180'000.00		280'000.00
903	Steuerabschreib. nat. Personen	199'569.05		60'000.00		60'000.00	
903.334.00	Steuerabschreibungen	96'569.05		60'000.00		60'000.00	
903.334.01	Anpassung Delkredere Steuerguthaben	103'000.00					
904	Ord. Steuern, jur. Personen		840'869.40		670'000.00		770'000.00
904.401.99 *	Ertragssteuern		511'162.95		420'000.00		420'000.00
904.402.99 *	Kapitalsteuern		329'706.45		250'000.00		350'000.00
906	Steuerabschreib. jur. Personen	3.55		5'000.00		5'000.00	
906.334.00	Steuerabschreibungen	3.55		5'000.00		5'000.00	
92	FINANZAUSGLEICH	241'744.00	3'703'591.00	425'600.00	3'600'000.00	145'800.00	3'230'000.00
921	Finanzausgleich	241'744.00	3'703'591.00	425'600.00	3'600'000.00	145'800.00	3'230'000.00
921.361.00 *	Beiträge an Kantone	124'203.00		301'600.00		28'000.00	
921.362.00	Beiträge an Gemeinden	117'541.00		124'000.00		117'800.00	
921.441.00 *	Finanzausgleich		2'501'050.00		2'500'000.00		2'100'000.00
921.461.00 *	Beiträge vom Kanton		1'202'541.00		1'100'000.00		1'130'000.00
94	VERMOEGENS-, SCHULDENVERWALTUNG	580'627.45	11'959'654.09	394'500.00	419'100.00	384'000.00	416'600.00
940	Kapital- / Zinsendienst	286'102.45	34'360.14	241'900.00	37'200.00	238'200.00	37'200.00
940.319.00	Uebriger Sachaufwand	100.00		100.00		100.00	
940.320.00	Laufende kurzfristige Schulden	1.45					
940.322.00 *	Mittel- u. langfrist. Schulden	242'850.00		214'400.00		185'900.00	
940.392.00	Verrechneter Kapitaldienst	43'151.00		27'400.00		52'200.00	
940.422.00	Kapitalerträge Finanzvermögen		34'360.14		37'000.00		37'000.00
940.492.00	Verrechneter Kapitaldienst				200.00		200.00
941	Zinsendienst Steuern	56'758.80	96'850.85	55'000.00	90'000.00	55'000.00	100'000.00
941.321.00	Zinsen auf Steuern	56'758.80		55'000.00		55'000.00	
941.421.00	Verzugszinsen auf Steuern		96'850.85		90'000.00		100'000.00
942	Liegenschaft Eggstr. 6	12'348.75	3'523.65	11'400.00	1'500.00	10'600.00	1'500.00
942.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'120.10		5'300.00		4'500.00	
942.314.00	Baulicher Unterhalt	5'429.50		3'000.00		3'000.00	
942.318.00	Dienstleistungen, Honorare	799.15		1'100.00		1'100.00	
942.330.00	Abschreibungen Finanzvermögen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
942.423.00	Liegenschaftserträge FV		3'500.00		1'500.00		1'500.00
942.436.00	Rückerstattungen		23.65				
943	Liegenschaft Gemeindezentrum	225'232.05	261'686.25	86'000.00	232'500.00	80'000.00	220'000.00
943.330.00	Abschreibungen Finanzvermögen	225'232.05		86'000.00		80'000.00	
943.423.00 *	Liegenschaftserträge FV		261'686.25		232'500.00		220'000.00
944	Grundstücke Finanzvermögen	185.40	11'563'233.20	200.00	57'900.00	200.00	57'900.00
944.318.00	Dienstleistungen, Honorare	185.40		200.00		200.00	
944.423.00	Liegenschaftserträge FV		49'057.20		57'900.00		57'900.00
944.424.00	Buchgewinne auf Anlagen FV		11'514'176.00				
	Total	25'758'857.72	35'447'478.02	22'728'100.00	22'128'300.00	22'863'475.00	22'629'475.00
	Netto Aufwand				599'800.00		234'000.00
	Netto Ertrag	9'688'620.30					
	Gesamttotal	35'447'478.02	35'447'478.02	22'728'100.00	22'728'100.00	22'863'475.00	22'863'475.00

Verwendung der Mittel nach Funktionen



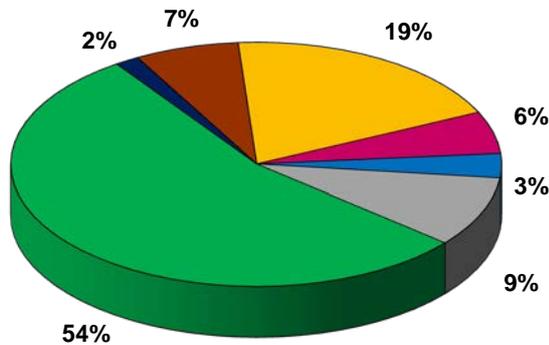
- Allgem. Verwaltung
- Oeffentl. Sicherheit
- Bildung
- Verkehr
- Finanzen und Steuern
- Soziale Wohlfahrt
- Kultur und Freizeit
- Umwelt und Raumplanung
- Gesundheit

Verwendung der Mittel nach Sachgruppen



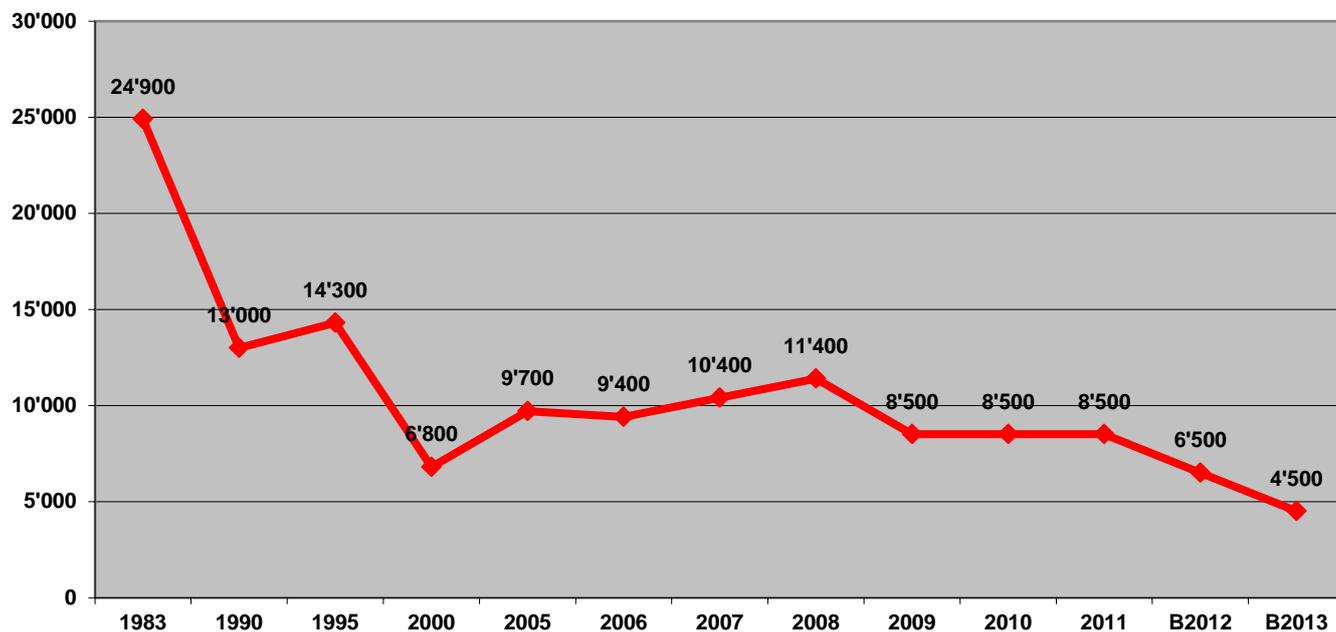
- Personalaufwand
- Passivzinsen
- Sachaufwand
- Interne Verrechnungen
- Beiträge
- Entschädigungen an Gemeinwesen
- Abschreibungen

Herkunft der Mittel

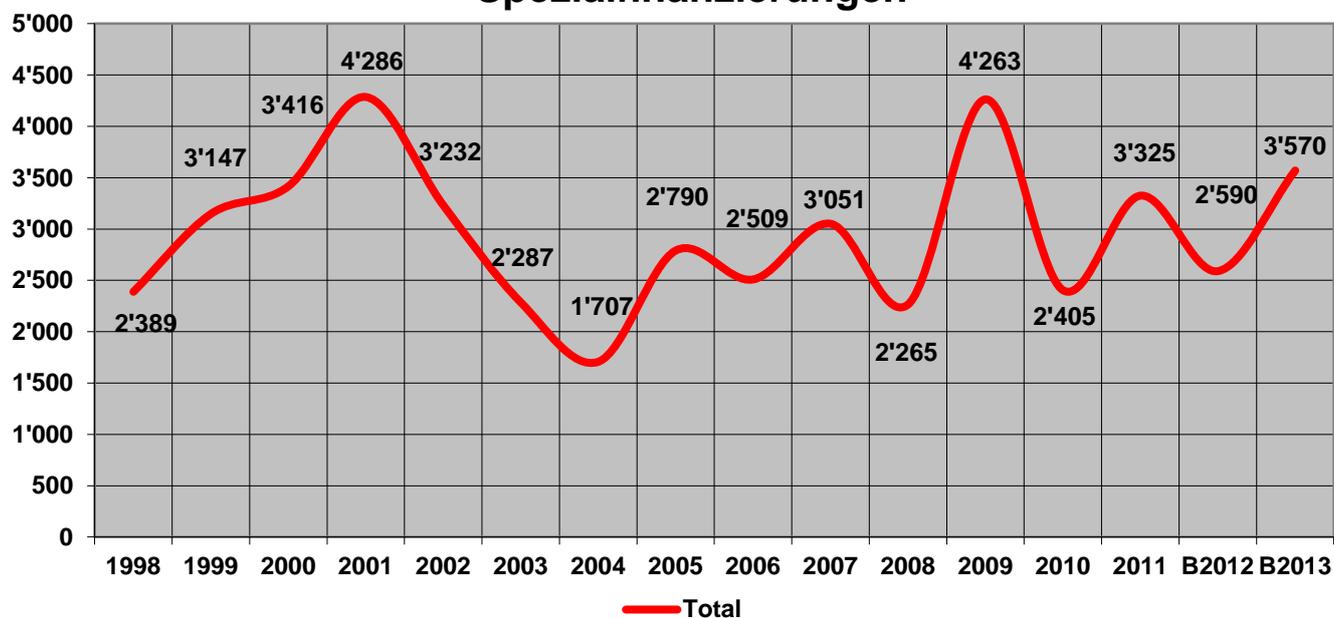


- Steuern
- Diverses
- Rückerstattungen Gemeinwesen
- Entgelte
- Beiträge
- Vermögenserträge
- Finanzausgleich

Entwicklung Verschuldung mittel- und langfristig



Bruttoinvestitionen Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen



Voranschlag 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Zusammenzug

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	49'654.99		25'000.00			
Netto Aufwand			49'654.99		25'000.00		
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	206'674.12		185'000.00		20'000.00	
Netto Aufwand			206'674.12		185'000.00		20'000.00
2	BILDUNG	13'254.40	781'300.00	250'000.00		315'000.00	
Netto Aufwand					250'000.00		315'000.00
Netto Ertrag		768'045.60					
3	KULTUR UND FREIZEIT	1'753'524.89	871'229.05	160'000.00	845'000.00	605'000.00	
Netto Aufwand			882'295.84				605'000.00
Netto Ertrag				685'000.00			
6	VERKEHR	876'287.72	646'154.00	660'000.00		1'170'000.00	230'000.00
Netto Aufwand			230'133.72		660'000.00		940'000.00
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	390'804.55	1'434'718.20	1'190'000.00	630'000.00	1'460'000.00	550'000.00
Netto Aufwand					560'000.00		910'000.00
Netto Ertrag		1'043'913.65					
9	FINANZEN UND STEUERN	12'638'510.65	12'604'176.00	120'000.00	120'000.00		
Netto Aufwand			34'334.65				
	Total	15'928'711.32	16'337'577.25	2'590'000.00	1'595'000.00	3'570'000.00	780'000.00
	Netto Aufwand				995'000.00		2'790'000.00
	Netto Ertrag	408'865.93					
	Gesamttotal	16'337'577.25	16'337'577.25	2'590'000.00	2'590'000.00	3'570'000.00	3'570'000.00

Vorausrechnung 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	AUSGABEN	19'662'112.57		2'590'000.00		3'570'000.00	
50	SACHGÜTER	3'324'535.32		2'265'000.00		3'220'000.00	
501	Tiefbauten	783'979.00		1'550'000.00		2'280'000.00	
503	Hochbauten	2'283'130.41		680'000.00		920'000.00	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	230'669.59		35'000.00			
509	Uebrige Sachgüter	26'756.32				20'000.00	
52	DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN			300'000.00		300'000.00	
522	Gemeinden			300'000.00		300'000.00	
56	INVESTITIONSBEITRAEGE			25'000.00			
562	Gemeinden			25'000.00			
58	UEBRIGE AUSGABEN					50'000.00	
581	Planwerke					50'000.00	
59	Passivierungen	16'337'577.25					
590	Passivierte Einnahmen	2'905'540.55					
593	Uebertrag in Sonderfinanzierung	827'860.70					
595	Übertrag Abgänge von Liegenschaften	12'604'176.00					
6	EINNAHMEN		19'662'112.57		1'595'000.00		780'000.00
60	Abgang von Sachgütern		13'694'176.00		845'000.00		
600	Grundstücke				845'000.00		
603	Hochbauten		13'694'176.00				
61	NUTZUNGSABGABEN		2'070'322.20		620'000.00		550'000.00
610	Anschlussbeiträge		1'424'168.20		620'000.00		550'000.00
611	Erschliessungsbeiträge		646'154.00				
66	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		573'079.05		10'000.00		230'000.00
661	Kanton		362'529.05		10'000.00		
662	Gemeinden		200'000.00				230'000.00
665	Private Institutionen		10'550.00				
69	AKTIVIERUNG		3'324'535.32		120'000.00		
690	Aktivierete Ausgaben		3'324'535.32				
695	Uebertrag Zugang Finanzvermögen				120'000.00		
	Total	19'662'112.57	19'662'112.57	2'590'000.00	1'595'000.00	3'570'000.00	780'000.00
	Netto Aufwand				995'000.00		2'790'000.00
	Gesamttotal	19'662'112.57	19'662'112.57	2'590'000.00	2'590'000.00	3'570'000.00	3'570'000.00

Vorausrechnung 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	49'654.99		25'000.00			
020	Gemeindeverwaltung	49'654.99		25'000.00			
020.506.03	Informatikprojekt - Gemeindeapplikation Ersatz	49'654.99					
020.562.01 *	Zusammenarbeitsprojekt Füllinsdorf			25'000.00			
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	206'674.12		185'000.00		20'000.00	
100	Grundbuch, Mass und Gewicht	25'659.52				20'000.00	
100.509.02 *	Leitungskataster	25'659.52				20'000.00	
140	Feuerwehr	181'014.60		35'000.00			
140.506.01	Feuerwehrfahrzeug (Anteil)	181'014.60		35'000.00			
150	Militär			130'000.00			
150.503.01	Lüftungsanlage Militärunterkunft			130'000.00			
151	Schiesswesen			20'000.00			
151.503.01	Sanierung Kugelfänge Sichtern			20'000.00			
2	BILDUNG	13'254.40	781'300.00	250'000.00		315'000.00	
241	Liegenschaften Primarschule	13'254.40		250'000.00		315'000.00	
241.503.05	Turnhalle, Sanitär/Lüftung	13'254.40					
241.503.09	Egg: Sanitäre Verbindungsleitungen in den Verbindungsgängen			180'000.00			
241.503.11	Egg: Hallentrennwände Turnhalle			70'000.00			
241.503.12 *	Egg: Lüftungsanlage Turnhalle mit WRG / DU und Garderoben					280'000.00	
241.503.13 *	Egg: Ersatz Bühnentechnik Aula					35'000.00	
243	Liegenschaften Sekundarschule		781'300.00				
243.603.00	Verkauf Sekundarschulbauten an Kanton BL		781'300.00				
3	KULTUR UND FREIZEIT	1'753'524.89	871'229.05	160'000.00	845'000.00	605'000.00	
340	Sport	1'748'804.89	562'529.05		845'000.00		
340.503.01	Kittler-Kunstrasen- und Nebefeld, Spielplatz, Parkplatz	1'748'804.89					
340.600.00	Verkauf Parzelle 296 Kittler				845'000.00		
340.661.01	Beitrag Kunstrasen von KASAK		362'529.05				
340.662.01	Kittler-Kunstrasenf. Beitr. Füllinsdorf		200'000.00				
342	Hallenbad		308'700.00	160'000.00		275'000.00	
342.503.03 *	UV-Anlage Hallenbad			60'000.00		60'000.00	
342.503.04 *	Versickerungsanlage Hallenbad			100'000.00		100'000.00	
342.503.05 *	Hubboden Hallenbad					115'000.00	
342.603.00	Verkauf Schwimmhalle an Kanton BL		308'700.00				
359	Uebrige Freizeit	4'720.00				330'000.00	
359.503.06	Wilden Mann, Gebäudehülle Sanierungskonzept	4'720.00					
359.503.07 *	Wilden Mann - Fenster und Beschattung					280'000.00	
359.503.08 *	Wilden Mann - Kellerdecken isolieren					50'000.00	

Vorausrechnung 2013

Einwohnergemeinde Frenkendorf

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Voranschlag 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	876'287.72	646'154.00	660'000.00		1'170'000.00	230'000.00
620	Gemeindestrassennetz	876'287.72	646'154.00	660'000.00		600'000.00	
620.501.01 *	Strassensanierungen	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
620.501.03 *	Neubau Rüttigasse			400'000.00		400'000.00	
620.501.04	3. Erschliessungsetappe Nübrig-Risch	127'287.35					
620.501.10	Tempo 30-Zonen	26'918.30					
620.501.16	Adlergasse / Ob. Flühackerstrasse - Erneuerung	5'730.95					
620.501.17	Stichweg - Instandsetzung Strassenbelag			60'000.00			
620.503.01	Projekt Werkhof GZ Planungskredit	11'206.20					
620.503.02	Neuer Werkhof GZ	505'144.92					
620.611.04	Anwänderbeiträge Rischstrasse 3. Etappe		646'154.00				
651	Regionalverkehr					570'000.00	230'000.00
651.501.01 *	Busbahnhof Bahnhof SBB					570'000.00	
651.662.01 *	Busbahnhof Anteil Füllinsdorf						230'000.00
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	390'804.55	1'434'718.20	1'190'000.00	630'000.00	1'460'000.00	550'000.00
700	Wasserversorgung	377'791.45	398'942.25	890'000.00	200'000.00	1'110'000.00	150'000.00
700.501.03 *	WL Rüttigasse			360'000.00		360'000.00	
700.501.08	WL Rischstrasse / Aspgraben	29'886.05					
700.501.21	WL-Sanierung Adlergasse	90'675.30					
700.501.30	Leitungen nach Konzept Sanierung			200'000.00			
700.501.33	Hochzone Rösernstrasse Erweiterung	48'560.95					
700.501.34	Gassackerweg - Sanierung Zwischenstück	208'669.15					
700.501.35	Stichweg - Erstellen Wasserleitung			30'000.00			
700.501.36 *	Sanierung WL Prattlerstr./Brunnmattstr./ Erliweg					450'000.00	
700.522.00 *	Einkauf Wasser Gde. Pratteln			300'000.00		300'000.00	
700.610.00	Wasseranschlussgebühren		388'392.25		190'000.00		150'000.00
700.661.00	Löschbeiträge BGV				10'000.00		
700.665.01	Brunnen Risch - Spenden		10'550.00				
710	Abwasserbeseitigung	11'916.30	1'035'775.95	300'000.00	430'000.00	300'000.00	400'000.00
710.501.01 *	Sanierung GEP	2'295.10		200'000.00		200'000.00	
710.501.05	Kanal Rischstrasse / Aspgraben	9'621.20					
710.501.14 *	SWL nach GEP			50'000.00		100'000.00	
710.501.17	Stichweg - Erstellen Schmutzwasserleitung			50'000.00			
710.610.00	Abwasseranschlussgebühren		1'035'775.95		430'000.00		400'000.00
790	Raumplanung	1'096.80				50'000.00	
790.509.01	Revision Zonenpläne	1'096.80					
790.581.03 *	Planung Umnutzung Werkhof Mittelgasse					50'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	12'638'510.65	12'604'176.00	120'000.00	120'000.00		
942	Div. Grundstücke Finanzvermögen	12'604'176.00	12'604'176.00				
942.595.00	Übertrag Abgänge von Liegenschaften des Finanzvermögens	12'604'176.00					
942.603.00	Verkauf Sekundarschulgebäude inkl. Schwimmhalle an Kanton BL		12'604'176.00				
943	Liegenschaft Gemeindezentrum	34'334.65		120'000.00	120'000.00		
943.501.01	Parkplatz, Gemeindezenrum	34'334.65					
943.503.03	Ausbau Büroräume 1.Stock			120'000.00			
943.695.03	Aktivierung Ausbau Büro GZ				120'000.00		
	Total	15'928'711.32	16'337'577.25	2'590'000.00	1'595'000.00	3'570'000.00	780'000.00
	Netto Aufwand				995'000.00		2'790'000.00
	Netto Ertrag	408'865.93					
	Gesamttotal	16'337'577.25	16'337'577.25	2'590'000.00	2'590'000.00	3'570'000.00	3'570'000.00

Allgemeine Bemerkungen zum Voranschlag 2013 / Bericht des Gemeinderates

Der Gemeinderat stellt Ihnen den Voranschlag der Einwohnergemeinde für das Jahr 2013 mit der Bitte um Genehmigung vor.

Der Gemeinderat orientiert sich bei der Erarbeitung des Budgets an den im Finanzplan 2012 - 2016 festgelegten strategischen und finanzpolitischen Zielsetzungen. Die Berechnungen erfolgten mit unveränderten Steuer- und Gebührenansätzen im Vergleich zum Vorjahr. Der Gemeinderat hat sich als Ziel gesetzt, der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung ein möglichst realistisches, den aktuellen Gegebenheiten entsprechendes Budget vorzulegen. Das nun zur Genehmigung vorliegende Budget zeigt bei Aufwendungen von CHF 22'863'475.00 und Erträgen von CHF 22'629'475.00 einen Mehraufwand von CHF 234'000.00. Im Vergleich zum Vorjahresbudget verbessert sich die Rechnung um CHF 365'800.00.

Für den Voranschlag 2013 wurden folgende grundlegenden Rahmenbedingungen, welche durch den Kanton Basel-Landschaft in der Grundlagenweisung aufgeführt sind, berücksichtigt:

- Für das Personal wurde kein Teuerungsausgleich eingestellt, da für das laufende Jahr 2012 zur Zeit eine Negativteuerung besteht;
- Der Gemeindeanteil an den Ergänzungsleistungen bleibt bei 32 % und wird nach Anzahl Einwohner verteilt;
- Die Pflegefinanzierung wird die Gemeinde mit CHF 67.20 pro Einwohner oder insgesamt CHF 420'000.00 belasten.
- Die Kompensationsleistung der Gemeinde zur Aufgabenverschiebung zwischen Kanton und Gemeinden wird von CHF 48.65 auf CHF 4.50 pro Einwohner reduziert. Diese Reduktion erfolgt einmalig für den Voranschlag 2013 aufgrund rückwirkend gewährter Reduktion auf die Kompensationsleistungen für die ehemaligen Realschulbauten.
- Das kantonale Entlastungspaket 12/15 wurde durch das Volk am 17. Juni 2012 an der Urne abgelehnt. Wie bereits im Vorjahr befinden sich deshalb keine diesbezüglichen Massnahmen im Voranschlag 2013.

Der Gemeinderat beantragt, die Steuer- und Gebührenansätze unverändert zu beschliessen.

Allgemeines

Der Gemeinderat richtet sich nach den finanzpolitischen Zielsetzungen, welche jeweils mit dem Finanzplan den Einwohnerinnen und Einwohnern - im Sinne einer rollenden Planung - alle zwei Jahre kommuniziert werden. Der aktuelle Voranschlag zeigt auf, dass es aufgrund der obenerwähnten Punkte nicht möglich ist, ein ausgeglichenes Budget vorzulegen.

Die wichtigsten Änderungen im Vergleich zum Voranschlag 2012 sowie die für die Berechnungen verwendeten Parameter können Sie den folgenden Umschreibungen entnehmen:

Die Laufende Rechnung

Personalaufwand

Der Personalaufwand Verwaltung und Betrieb liegt um CHF 84'360.00 bzw. 2.40 Prozent unter dem Vorjahresbudget resp. sogar um CHF 13'000.00 unter der Summe des Rechnungsjahres 2011. Der Grund für die leicht geringeren Personalkosten ist auf die konsequente und dauernde Überprüfung der Organisation und der damit verbundenen Pensen zurückzuführen. Aufgrund der im 2012 stattgefundenen Personalabgänge konnte die Organisation gemäss den Empfehlungen einer externen Überprüfung umgesetzt werden. So wurde eine 50 %-Stelle in der Sozialarbeit in eine Administrativstelle Sozialdienstbuchhaltung umgewandelt. Im Weiteren konnten im Sozialdienstsekretariat 20 Stellenprozente abgebaut werden.

Im Zusammenhang mit der Aufgabe der externen Verwaltungsstelle von 15 Stellenprozenten für die Kinder- und Jugendzahnpflege wurden auch im Bereich Finanzen die Ressourcen analysiert. Das führte dazu, dass die zusätzlichen Aufgaben beim Vollzug des HRM 2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell) problemlos kompensiert werden können.

Somit reduziert sich der Sollstellenplan im Vergleich zum Vorjahr um 0.6 Stellen auf neu 35.39 Stellen.

Für die Gemeinde Frenkendorf ergibt sich folgender Stellenplan für das Jahr 2013:

Pensen Stellenplan für die Gemeinde Frenkendorf			
	2011	2012	2013
Gemeindezentrum	18.40	18.40	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 ²⁾	0.50	0.50	0.50
Schulsozialdienst ²⁾	0.25	0.25	0.25
Aufgabenhort ²⁾	0.14	0.14	0.14
Jugendzahnpflege ¹⁾	0.15	0.15	0.00
Mittagstisch ²⁾ (Betreuung und Zubereitung Essen)	0.75	0.75	0.75

¹⁾ ab 2013 in Gemeindezentrum integriert
²⁾ 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.

Sachaufwand

Der Sachaufwand verzeichnet eine Abnahme von CHF 170'040.00 bzw. 4.83 Prozent. Das ist auf die anhaltenden, umfangreichen Investitionen der letzten Jahre zurückzuführen.

Passivzinsen

Der Zinsaufwand für den Schuldendienst der mittel- und langfristigen Schulden ist weiterhin rückläufig. Im

Jahre 2012 wurden die Darlehensschulden um CHF 2.0 Millionen auf CHF 6.5 Millionen gesenkt. Im Jahre 2013 können diese um weitere CHF 2 Millionen reduziert werden.

Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden wie folgt berechnet:

- 10 Prozent der Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens (ohne Sekundarschule)
- 8 Prozent der Restbuchwerte für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung
- 2 Prozent auf den Liegenschaften des Finanzvermögens

Der Abschreibungsaufwand reduziert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 93'100.00. Dies ist u.a. auf die gegenüber dem Voranschlag 2012 vermindert umgesetzten Nettoinvestitionen zurückzuführen.

Die den Vorschriften entsprechenden Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

Abschreibungen Finanzvermögen	CHF	82'000
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	925'600
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	40'000

Zusammen	CHF	1'047'600

Entschädigungen an Gemeinwesen

Durch die Übernahme der Sekundarschulbauten durch den Kanton per 1. August 2011 werden für das Hallenbad eine Rohmiete sowie eine Miete für ausserschulische Nutzungen fällig.

Eigene Beiträge

Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich die Aufwandart Beiträge um CHF 122'185.00 bzw. um 1.93 Prozent. Der Mehraufwand ist auf die erhöhte Pflegefinanzierung im Konto 410.365 „Beiträge an APH's“ sowie auf Leistungen im Konto 581.366 „Beiträge an Private“ im Bereiche der Sozialhilfe zurückzuführen.

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

Steuerertrag

Die Steuern natürlicher Personen erhöhen sich gegenüber dem Budget 2012 um CHF 543'000.00 bzw. 4.6 Prozent. Die Basis für die Steuerberechnungen ist der effektive Steuerertrag 2010. Der Kanton sieht die Steuerertragsprognose für das kommende Jahr sowohl bei den natürlichen wie auch bei den juristischen Personen als leicht steigend an.

Regalien und Konzessionen

Die Gewinnbeteiligung aus den Ertragsüberschüssen der IWB hat sich im vergangenen Jahr wesentlich verbessert. Wie haben deshalb für dieses Jahr den Budgetbetrag angepasst.

Vermögenserträge

Im Vergleich zum Vorjahresbudget verringert sich der Vermögensertrag leicht um CHF 4'450.00. Die Mindereinnahmen sind auf Leerstände bei den Mietobjekten zurückzuführen.

Entgelte

Aufgrund der steigenden Kosten im Sozialwesen werden auch die diesbezüglichen Rückerstattungen zu nehmen.

Beiträge ohne Zweckbindung

Der horizontale Finanzausgleich wird in diesem Jahr aufgrund der gestiegenen Steuerkraft in der Gemeinde um CHF 300'000 zurückgehen.

Rückerstattungen von Gemeinwesen

Die Erträge aus Rückerstattungen von Gemeinwesen reduzieren sich um CHF 133'900.00 bzw. um 8.0 Prozent. Dies ist auf budgetierte Mindereinnahmen bei der Entschädigung des Kantons an die Gemeinde für Unterstützungen im Bereich Sozialhilfe zurückzuführen.

Beiträge für eigene Rechnung

Gegenüber dem Vorjahresbudget erhöht sich der Ertrag aus Beiträgen für eigene Rechnung netto um 5.2 Prozent bzw. um CHF 63'000.00. Die Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe erhöht sich um CHF 130'000.00. Die Sonderlastenabgeltung Bildung reduziert sich um CHF 100'000.00. CHF 35'000.00 sind auf die Integration der Kinder- und Jugendzahnpflege zurückzuführen.

Entnahmen aus Fonds

Im Voranschlag 2013 sind keine Entnahmen aus Fonds vorgesehen.

Zur Finanzierung

Mehraufwand der Laufenden Rechnung	CHF	-234'000
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	925'600
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	40'000
Einlagen Spezialfinanzierungen*	CHF	450'320
Entnahmen Vorfinanzierungen*	CHF	_____ 0
Zur Verfügung stehende eigene Mittel	CHF	1'181'920
Zur Finanzierung der Nettoinvestitionen sind notwendig	CHF	_____ -2'790'000
Daraus ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von	CHF	1'608'080

* In der Gesamtrechnung des Voranschlags wird diese Position bei der Finanzierung nicht eingerechnet.

Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 35.9 Prozent.

Die Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von CHF 3'570'000.00 und Einnahmen von CHF 780'000.00 eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 2'790'000.00. Die einzelnen Details können Sie den Erläuterungen zur Investitionsrechnung oder den separaten Unterlagen zur Gemeindeversammlung entnehmen.

Die Spezialfinanzierungen

In der Spezialfinanzierung **Gemeinschaftsantenne** wird mit einem Mehrertrag von CHF 4'100.00 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 2013. Budgetiert ist ein Mehrertrag von CHF 68'000.00.

Die **Abwasserbeseitigung** rechnet mit einem Gewinn von CHF 183'300.00.

In der **Abfallbeseitigung** wird mit einem Mehrertrag von CHF 14'920.00 gerechnet.

Fazit zum Voranschlag 2013

Laufende Rechnung

Der unerfreuliche Aufwandüberschuss von CHF 234'000.00 entspricht zwar einer Verbesserung gegenüber dem prognostizierten Mehraufwand im Finanzplan und gegenüber dem Vorjahresbudget, zeigt aber auch unabänderlich, dass eine kurz- und mittelfristig ausgeglichene Gestaltung des Finanzhaushaltes ohne rigorose Sparmassnahmen oder ausserordentliche Sonderfaktoren einstweilen praktisch ausgeschlossen ist.

Ausgabeseitig belastet uns nebst den weiterhin erheblichen Unterstützungsbeiträgen gemäss Sozialhilfegesetz und den massiv gestiegenen Pflegenormkosten, vor allem der Anteil an den Ergänzungsleistungen, welcher mittlerweile auf exakt CHF 1 Mio. angewachsen ist! Zudem erwies sich die mit der Rechnung 2011 vorgenommene Äufnung des 'Rentenfonds für Frührentierungen' als nicht ausreichend. Der Fonds muss mit zusätzlich CHF 180'000 gespiesen werden. Positiv zu vermerken bleibt, dass dank einer konsequenten Überprüfung der Organisationsstruktur in Verwaltung und Betrieb der Personalaufwand in diesem Bereich ohne Leistungsabbau um CHF 84'360 gesenkt werden konnte. Erfreulich sind auch die erneute Reduktion des Sachaufwandes und der aufgrund unserer Darlehensrückzahlungen stetig rückläufige

Schuldzins.

Einnahmeseitig rechnen wir damit, die Talsohle bei den Steuereinnahmen überschritten zu haben und budgetieren bei den natürlichen und juristischen Personen durchwegs höhere Steuererträge. Die gestiegene Steuerkraft führt folglich zu einem Rückgang des horizontalen Finanzausgleichs. Die Rückerstattungen gemäss Sozialhilfegesetz werden ebenfalls leicht ansteigen.

Investitionsrechnung

Unsere ausgezeichnete Finanzlage erlaubt es uns auch weiterhin werterhaltend, zweckmässig und zukunftsweisend zu investieren. Nebst Investitionen in die Liegenschaft Wilder Mann, in das Hallenbad und in die Schulanlage Egg, soll vor allem das Bauprojekt Rüttigasse vorangetrieben werden. Ebenso ist der Buswendeplatz am Bahnhof dringend sanierungsbedürftig. Da ausreichend eigene Mittel vorhanden sind, ist der Gemeinderat nicht gewillt Investitionen über allfällige Landverkäufe zu finanzieren, sondern nimmt 2013 bewusst einen höheren Finanzierungsfehlbetrag – verbunden mit einer Reduktion des Eigenkapitals - in Kauf.

Zusammenfassung

Die finanziellen Ansprüche an die Gemeinde Frenkendorf sind unverkennbar zunehmend und engen unseren finanziellen Handlungsspielraum stetig ein. Wir dürfen aber mit Fug und Recht behaupten, dass dort wo Gemeinderat und Verwaltung direkt Einfluss nehmen können die Ein- und Ausgaben absolut im Lot sind. Zudem sind wir für zukünftige Herausforderungen wie die 'Bildungsharmonisierung HarmoS' und die Umstellung des Rechnungsmodells auf 'HRM 2' bestens gewappnet.

Unangenehm sind die stetig steigenden gesetzlichen Vorgaben denen die Kommunen meist nur noch widerwillig zustimmen können, bzw. müssen. Insbesondere die Sanierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse per 2014 wird unsere Gemeinde vor eine noch nie dagewesene finanzielle Herausforderung stellen!

Nichts desto trotz bleibt es unser oberstes Ziel mit klaren Vorgaben und mit hartnäckiger 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.

ERLÄUTERUNGEN ZUR LAUFENDEN RECHNUNG

Konto	Erläuterung	Konto	Erläuterung
0	<u>Allgemeine Verwaltung</u>	160	Zivilschutz
020	Allgemeine Verwaltung	160.381	Einlagen in Fonds Schutzräume
020.318	Dienstleistungen, Honorare: Die Kosten für Telekommunikation und Porti konnten wiederum reduziert werden. Auf das Einscannen der Steuererklärungen durch Dritte wird verzichtet.	160.430	Ersatzabgaben Zivilschutzbauten: Die Beiträge in den Fonds Schutzraumbauten werden seit 1. Januar 2012 durch den Kanton vereinnahmt.
020.431	Gebühren für Amtshandlungen: Aufgrund der hohen Bautätigkeiten in der Gemeinde werden mehr Baubewilligungen erteilt als in den Vorjahren.	2	<u>Bildung</u>
030.381	Einlagen in Fonds: Die anstehende Sanierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) wird zu mehreren Frühpensionierungen führen. Aufgrund der langjährigen Anstellungsverhältnisse wird reglementarisch ein Beitrag zur Finanzierung des Rentenvorbezuges fällig. Mit der Einlage von CHF 180'000.00 wird der Fonds soweit geöffnet, dass alle anspruchsberechtigten Angestellten (inkl. Lehrpersonen) entschädigt werden können.	200	Kindergarten
		200.302	Löhne: Für das Schuljahr 2012/13 wurde die Wieder-Eröffnung eines 7. Kindergartens notwendig.
		210	Primarschule
		210.311	Mobilien, Maschinen, Einrichtungen: Für das Frühfranzösisch (HarmoS) sollen zwei mediale Ausrüstungen beschafft werden. Weiter ist geplant die Informatik-Hardware in der Schulleitung und dem Schulsekretariat zu ersetzen.
		240	Liegenschaften Kindergarten
		240.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien: Mit der Erfassung über neu eingebaute Zähler (Fernwärme Kindergarten Halde/Neufeld) werden die Verbräuche exakt erhoben und verursachergerecht verrechnet. Zusätzlich muss der Energieverbrauch Kindergarten Kittler ab Schuljahr 2012/2013 berücksichtigt werden.
1	<u>Öffentliche Sicherheit</u>	241	Liegenschaften Primarschule
101	Übrige Rechtspflege Durch die Einführung der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) werden die bisherigen Aufwandskonti obsolet und durch ein Konto „Entschädigung an den Zweckverband KESB“ ersetzt. Aufgrund der Professionalisierung der Behörde steigen die Kosten an.	241.311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge: Im Voranschlag 2012 waren Kosten von CHF 22'500.00 für neue Schülerpulte und Bibliothekseinrichtungen budgetiert.
113	Polizei	260	Sonderschulen
113.311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge: Anpassung an das digitale Funknetz der Polizei Basel-Landschaft. Vereinfachte Kommunikation während Einsätzen von und zu der Kantonspolizei sowie innerhalb der Gemeindepolizeien.	260.302	Löhne Logopädie: Aufgrund der grossen Anzahl therapiebedürftiger Kinder hat der Gemeinderat das Pensum erhöht.
140	Feuerwehr	3	<u>Kultur und Freizeit</u>
140.430	Feuerwehersatzabgaben: Die Mehreinnahmen im Steuerbereich wirken sich auch positiv auf die Einnahmen der Feuerwehersatzabgaben aus.	300	Kulturförderung
150	Militär	300.314	Baulicher Unterhalt: Die Gemeinde hat den Unterhalt der Sitzbänke vom Verkehrs- und Verschönerverein Frenkendorf (VVF) übernommen.
150.434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen: Die Belegung der Militärunterkunft durch die Infanterie-RS Liestal ist erfreulich, aber leicht rückläufig.	300.365	Beiträge an Institutionen: Für den Tierpark Weihermätteli in Liestal wurde ein einmaliger Beitrag über CHF 6'000.00 budgetiert.

Konto	Erläuterung	Konto	Erläuterung
340	Sport		später eintreffen, wird im Jahre 2013 eine weitere Zunahme erwartet. Im Weiteren ist mit ausserordentlichen Faktoren wie rückwirkende Rentenleistungen (IV / PK) sowie Nachzahlungen der EL zu rechnen.
340.311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge: Im Vergleich zu den Vorjahren sind keine grösseren Investitionen geplant.		
340.314	Baulicher Unterhalt: Aufgrund der neuen Kunstrasenfelder kann der laufende Unterhalt wiederkehrend reduziert werden.	585	Asylwesen
340.331	Ordentliche Abschreibungen: Erstmalig fallen im Jahre 2013 die Abschreibungen für die beiden Kunstrasenfelder zu buche.	585.366	Beiträge an Private /
		585.451	Beiträge vom Kanton: Die im Jahre 2011 erwartete Zunahme an Flüchtlingen hat sich nun bestätigt. Der Budgetwert 2013 wurde an die zu erwartenden Leistungen angepasst.
342	Hallenbad	586	Eingliederung von Personen
342.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien: Mit der Erfassung über neu eingebaute Zähler wird der Verbrauch exakt erhoben und verursachergerecht verrechnet.	586.365	Beiträge an Institutionen: Die Tendenz des laufenden Jahres zeigt, dass vermehrt Wiedereingliederungsmassnahmen gesprochen werden müssen.
342.331	Ordentliche Abschreibungen: Aufgrund der Übernahme der Sekundarschulbauten durch den Kanton per 1. August 2011 fallen keine Abschreibungen mehr an.		
4	<u>Gesundheit</u>	Z	<u>Umweltschutz und Raumplanung</u>
410	Pflegeheime	700	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)
410.365	Beiträge an APH's: Die Pflegefinanzierung wird die Gemeinderechnung gemäss aktueller Belegung mit rund CHF 420'000.00 belasten. Dies entspricht Kosten von CHF 67.20 pro Einwohner und liegt daher unter der kantonalen Empfehlung von CHF 91.00 pro Einwohner.	700.314	Baulicher Unterhalt: Der historische Trottenbrunnen wird beim Bahnhof-Center einen neuen Platz finden und vorgängig renoviert. Der Brunnenplatz wird von der Eigentümerschaft gestaltet.
		700.318	Dienstleistungen, Honorare: Die Kontrolle der Hydranten durch eine externe Firma über CHF 10'000.00 hat letztes Jahr stattgefunden. Die nächste Kontrolle findet im Jahre 2017 statt.
461	Jugendzahnpflege	700.351	Entschädigungen an Kanton: Das Grundwasserpumpwerk Wanne soll wieder in Betrieb genommen werden. Entsprechende Grundwassernutzungsgebühren sind an den Kanton zu entrichten.
	Die Jugendzahnpflege wird per 1. Januar 2013 in die Gemeindeverwaltung integriert. Durch die durchgehende Nutzung der Informatikmittel sind Einsparungen möglich.	710	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
		710.314	Baulicher Unterhalt: Im Jahre 2012 waren ausserordentliche Kosten für die Sanierung des Sauberswassersystems im Weiher Mühlacker budgetiert.
5	<u>Soziale Wohlfahrt</u>	710.318	Dienstleistungen, Honorare: Die Gemeinde ist verpflichtet die generelle Entwässerungsplanung aus dem Jahr 2000 zu überprüfen.
530	Sonstige Sozialversicherungen	740	Friedhof und Bestattung
530.361	Beiträge an Kanton: Die Beiträge an die Ergänzungsleistungen (EL) erhöhen sich im Jahr 2013 auf CHF 1 Million. Die Gemeinden tragen einen Anteil von CHF 162.00 pro Einwohner.	740.314	Baulicher Unterhalt: Das bestehende Gemeinschaftsgrabfeld ist im Laufe des nächsten Jahres voll belegt und muss erweitert werden. Im Weiteren ist das bestehende Holzdach baufällig und muss saniert werden.
581	Unterstützung gem. Sozialhilfegesetz		
581.366	Beiträge an Private /		
581.436	Rückerstattungen: Die Kosten für Unterstützungen laut Sozialhilfegesetz steigen nur leicht an. Da Rückerstattungen periodizitätsbedingt		

Konto	Erläuterung	Konto	Erläuterung
<u>8</u>	<u>Volkswirtschaft</u>	921	Finanzausgleich
861	Gas	921.361	Beiträge an Kanton: Die Kompensationsleistungen der Gemeinde zur Aufgabenverschiebung zwischen Kanton und Gemeinden wird von CHF 48.65 auf CHF 4.50 pro Einwohner reduziert. Diese Reduktion erfolgt einmalig für den Voranschlag 2013 aufgrund rückwirkend gewährter Reduktion auf die Kompensationsleistungen für die ehemaligen Realschulbauten.
861.410	Konzessionen: Die Konzessionsabgaben der IWB (Gewinnbeteiligung) entsprechen aufgrund der laufenden Verhandlungen wieder den ursprünglichen Erwartungen.		
<u>9</u>	<u>Finanzen und Steuern</u>	921.441	Finanzausgleich: Der horizontale Finanzausgleich wird in diesem Jahr aufgrund der gestiegenen Steuerkraft in der Gemeinde um CHF 300'000 zurückgehen.
900	Steuern natürlicher Personen		
900.400	Einkommens- und Vermögenssteuern: 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 2010.	921.461	Beiträge vom Kanton: Die im Rahmen des Finanzausgleichs berücksichtigte Sonderlastenabgeltung für Bildung, Sozialhilfe und kumulierte Sonderlastenabgeltung verändert sich marginal.
902	Quellensteuern	940	Kapital- / Zinsendienst
902.400	Quellensteuern: Die Anzahl quellenbesteuerte Personen ist stagnierend und die budgetierten Einnahmen werden an die effektiven Einnahmen angepasst.	940.322	Mittel- u. langfristige Schulden: Die Zinsen für langfristige Schulden reduzieren sich im Jahre 2013 erneut aufgrund eines zur Rückzahlung fälligen Darlehens.
904	Steuern juristischer Personen	943	Gemeindezentrum Bächliacker
904.401	Ertragssteuern: Die Budgetierung des zu erwartenden Steuerertrages erfolgt aufgrund der Empfehlungen der kantonalen Steuerverwaltung.	943.423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen: Infolge Leerständen von diversen Büroräumlichkeiten im Gemeindezentrum Bächliacker entfallen Mietzinseinnahmen. Der Anteil der Nebenkosten für die Leerstände geht zu Lasten der Gemeinde.
904.402	Kapitalsteuern: Der Kapitalsteuersatz verbleibt unverändert bei 2.75 %.		

ERLÄUTERUNGEN ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Allgemeine Informationen über Sondervorlagen- und Voranschlagsbeschlüsse in der Investitionsrechnung, wie zum Beispiel Kreditart, Kreditbetrag, Datum der Kreditsprechung, Investitionsstand und Genehmigung von Abrechnungen können Sie dem "Verzeichnis über Sondervorlagen- und Voranschlagsbeschlüsse der Investitionsrechnung" auf Seite 34 und 35 entnehmen. Detaillierte Angaben zu den Voranschlagskrediten bzw. zu den Sondervorlagen in der Investitionsrechnung sind den separaten Unterlagen zur Gemeindeversammlung zu entnehmen.

Konto Erläuterung

0 Allgemeine Verwaltung

020 **Gemeindeverwaltung** 56 **Investitionsbeiträge**

020.562.01 Zusammenarbeitsprojekt Füllinsdorf:
Das Projekt zur Ermittlung der Vor- und Nachteile einer vertieften und umfassenden Zusammenarbeit der beiden Gemeinden sowie eines allfälligen weiteren Vorgehens wurde gestartet.

1 Öffentliche Sicherheit

100 **Grundbuch, Mass und Gewicht** 50 **Sachgüter**

100.509.02 Leitungskataster:
Das Geographische Informationssystem (GIS) soll mit weiteren Anwendungsmodulen erweitert werden. Die Beschaffungen erfolgen innerhalb des bereits genehmigten Verpflichtungskredits.

2 Bildung

241 **Liegenschaften Primarschule Egg** 50 **Sachgüter**

241.503.12 Lüftungsanlage Turnhalle mit WRG / DU und Garderoben:
Die bestehende Lüftung der Turnhalle ist zu ersetzen. Diese wird durch eine effizientere Lüftung mit Wärmerückgewinnung (WRG) ersetzt. In den Garderoben und Duschen soll zusätzlich eine Lüftung eingebaut werden. Der definitive Entscheid wird anhand von Kosten und Nutzen noch gefällt. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

241.503.13 Ersatz Bühnentechnik Aula:
Die Bühnentechnik in der Aula der Primarschule Egg, im speziellen die Bühnenbeleuchtung, ist teilweise defekt und sanierungsbedürftig. Diese soll durch eine neue Anlage ersetzt werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Voranschlag 2013, beantragt resp. bewilligt.

Konto Erläuterung

3 Kultur und Freizeit

342 **Hallenbad** 50 **Sachgüter**

342.503.03 UV-Anlage im Hallenbad:
Die Qualitätsansprüche an das Badewasser werden immer höher. Um diese mit der bestehenden Anlage einhalten zu können, muss vermehrt Chlor eingesetzt werden. Um die Wasserqualität auch für die Zukunft und ohne chemische Mittel sicherstellen zu können, soll eine UV-Anlage zur Wasseraufbereitung (ähnlich wie Trinkwasseraufbereitung) eingebaut werden. Der Kredit wird nochmals im Voranschlag aufgeführt, da die Ausführung zeitlich im Jahre 2012 nicht realisierbar ist. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

342.503.04 Versickerungsanlage Hallenbad:
Für den Betrieb der Schwimmhalle werden jährlich rund 11'000 m3 Trinkwasser benötigt. Der Überlauf ist am Mischwasserkanal angeschlossen und entsprechend ist dem Kanton eine Abwassergebühr in der Höhe von ca. CHF 1.30 pro m3 zu entrichten. Es wird angestrebt, das nur minimal belastete Abwasser der natürlichen Versickerung zuzuführen. Damit dies möglich ist, wird eine offene Versickerungsanlage mit Kiesfilterschichten der natürlichen Versickerung vorangestellt. Der Kredit wird nochmals im Voranschlag aufgeführt, da die Ausführung zeitlich im Jahre 2012 nicht realisierbar ist. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

342.503.05 Hubboden Hallenbad:
Die Beplankung des Hubbodens im Schwimmbecken ist zu ersetzen. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Voranschlag 2013, beantragt resp. bewilligt.

359 **Übrige Freizeit** 50 **Sachgüter**

359.503.07 Wilden Mann - Fenster und Beschattung:
Die Holzfenster des Wilden Mann (Hotel, Restaurant und Saal) sind in einem sehr schlechten Zustand und energetisch nicht mehr zeitgemäss. Ein Ersatz ist unumgänglich. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

Konto	Erläuterung	Konto	Erläuterung
359.503.08	Wilden Mann – Kellerdecken isolieren: Aus energetischen Gründen sollen die Kellerdecken des Wilden Mann isoliert werden. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.	66	Beiträge für eigene Rechnung
		651.662.01	Busbahnhof – Anteil Füllinsdorf: Die Gemeinde Frenkendorf erwartet eine anteilmässige Kostenbeteiligung der Gemeinde Füllinsdorf.
<u>6</u>	<u>Verkehr</u>	<u>7</u>	<u>Umwelt und Raumplanung</u>
620	Gemeindestrassennetz	700	Wasserversorgung
50	Sachgüter	(Spezialfinanzierung)	
620.501.01	Der Sanierungsbedarf der Strassen wurde mittels einer externen Analyse erhoben. Nach Massgabe dieses Berichtes 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 von CHF 200'000.00 wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Voranschlag 2013, beantragt resp. bewilligt.	50	Sachgüter
620.501.03	Die bestehende Rüttigasse wurde nie im Rahmen der Erschliessungsplanung des Baugebietes ausgebaut. Das Verkehrskonzept sieht zudem eine Verkehrsentslastung der Hauptstrasse via Rüttigasse vor. Das Bauprojekt Rüttigasse soll, im Rahmen des rechtsgültigen Bau- und Strassenlinienplans, in den Jahren 2013 und 2014 realisiert werden. Der Kredit wird nochmals im Voranschlag aufgeführt, da die Ausführung zeitlich im Jahre 2012 nicht realisierbar ist. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.	700.501.03	Die bestehende Wasserleitung aus dem Jahr 1930, wird gleichzeitig mit dem Bauprojekt Rüttigasse ersetzt. Der Kredit wird nochmals im Voranschlag aufgeführt, da die Ausführung zeitlich im Jahre 2012 nicht realisierbar ist. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
		700.501.36	Die Wasserleitungen im vorderen Teil der Prattlerstrasse, in der Brunnmattstrasse und im hinteren Teil der Erlistrasse weisen bereits eine erhebliche Anzahl Wasserleitungsbrüche durch Lochfrass auf. Die Wasserleitungen aus den Jahren 1967/1969 sollen ersetzt werden. Gleichzeitig wird auch die Quelleitung, welche parallel zur Wasserleitung verläuft und diverse Dorfbrunnen speist, ersetzt. In Koordination mit den übrigen Werken werden allenfalls noch weitere Werkleitungen erneuert. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
		700.522.00	Die Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2010 hat dem Kredit „Einkauf Wasserbezug Gemeinde Pratteln“ bereits im Rahmen einer Sondervorlage zugestimmt. Der Kredit wird nochmals im Voranschlag aufgeführt, da die Ratifizierung des Vertrages durch die Gemeinde Pratteln anfangs 2013 vollzogen wird.
651	Regionalverkehr	710	Abwasserbeseitigung
50	Sachgüter	(Spezialfinanzierung)	
651.501.01	Busbahnhof Bahnhof SBB: Der heutige Buswendeplatz am Bahnhof SBB Frenkendorf-Füllinsdorf ist sanierungsbedürftig. Mit dem Behindertengleichstellungsgesetz müssen alle Haltestellen bis Ende 2023 den gesetzlichen Vorschriften angepasst werden. In einer Studie wurden Varianten erarbeitet, welche sowohl dem Fahrplan sowie der Anzahl Busse Rechnung tragen. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.	50	Sachgüter
		710.501.01	Sanierungen der Schmutzwasser-Entwässerungsleitungen werden gemäss Generellem Entwässerungsplan GEP geplant und laufend umgesetzt. Für das Jahr 2013 ist eine weitere Sanierungsetappe im Betrag von CHF 200'000.00 geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Voranschlag 2013, beantragt resp. bewilligt.

Konto	Erläuterung
710.501.14	Sauberwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP werden laufend umgesetzt. Für das Jahr 2013 sind Leitungen im Betrag von CHF 100'000.00 inkl. MWST geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Voranschlag 2013, beantragt resp. bewilligt.

Konto	Erläuterung
790	Raumplanung
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben
790.581.03	Planung Umnutzung Werkhof Mittelgasse: Im Rahmen der Zentrumsplanung wird ein Ideenwettbewerb „Umnutzung Werkhof Mittelgasse“ durchgeführt. Der nicht verwendete Kredit aus dem Voranschlag 2006 wird im Voranschlag 2013 erneut aufgenommen. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Voranschlag 2013, beantragt resp. bewilligt.

Steuer- und Gebührenverzeichnis für das Budgetjahr 2013

Bezeichnung	Budgetjahr 2013		
<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>(Mehrwertsteuerpflicht 2.5 %)</i>
- Wassergebühren je Kubikmeter	CHF 1.50		exkl. MwSt.
	CHF 1.54		inkl. MwSt.
- Wasseranschlussgebühr	1.5 %		vom Gebäudewert zzgl. MwSt.
<u>Gebühren der Abwasserbeseitigung</u>			
			<i>(Mehrwertsteuerpflicht 8.0 %)</i>
- Abwassergebühren je Kubikmeter	CHF 2.40		exkl. MwSt.
	CHF 2.59		inkl. MwSt.
- Abwasseranschlussgebühr	4.0 %		vom Gebäudewert zzgl. MwSt.
<u>Gebühren der Abfallbeseitigung</u>			
			<i>(Mehrwertsteuerpflicht 8.0 %)</i>
- 17 l Kehrichtsack (1/2 Marke, rot)	CHF 1.16		exkl. MwSt.
	CHF 1.25		inkl. MwSt.
- 35 l Kehrichtsack (1 Marke, rot)	CHF 2.32		exkl. MwSt.
	CHF 2.50		inkl. MwSt.
- 60 l Kehrichtsack (2 Marken, rot)	CHF 4.63		exkl. MwSt.
	CHF 5.00		inkl. MwSt.
- 110 l Kehrichtsack (3 Marken, rot)	CHF 6.94		exkl. MwSt.
	CHF 7.50		inkl. MwSt.
- 800 l 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 l Grüngut (1 Marke, grün)	CHF 2.50		
- 140 l 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 5. Dezember 2012, den Voranschlag 2013 inklusive der bezeichneten Voranschlagskredite der Investitionsrechnung sowie die Steuersätze und Gebühren gemäss "Steuer- und Gebührenverzeichnis" zu genehmigen.

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Rolf Schweizer
Gemeindepräsident

Thomas Schaub
Gemeindevorstand

Frenkendorf, 19. Oktober 2012

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Prüfung des Voranschlags 2013 der Einwohnergemeinde Frenkendorf

Zusammenfassung, Wertung und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Zusammenfassung

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben den Voranschlag 2013 der Einwohnergemeinde geprüft, und zwar

- a) in Kenntnis des Finanzplanes 2012-2016
- b) auf Grundlage der Rechnung 2011 (Ist-Werte) und des Voranschlags 2012 (Soll-Werte)

Dem Voranschlag 2013 liegen die gleichen Ansätze bezüglich Steuern und Gebühren zugrunde, wie diese für das laufende Jahr Gültigkeit haben.

In der Laufenden Rechnung stehen Einnahmen von CHF 22'629'475 Ausgaben von CHF 22'863'475 gegenüber, so dass sich ein Aufwandüberschuss von CHF 234'000 gegenüber von CHF 599'800 im Voranschlag 2012 einstellt.

Die Investitionsrechnung sieht Ausgaben von CHF 3'570'000 bei Einnahmen von CHF 780'000 vor, so dass von einem Netto Aufwand für das Jahr 2013 von CHF 2'790'000 auszugehen ist verglichen mit CHF 995'000 im Voranschlag 2012.

Zu den weiteren Einzelheiten wird auf den Voranschlag 2013, die allgemeinen Bemerkungen zum Voranschlag 2013, die Erläuterungen zur Laufenden Rechnung sowie die Erläuterungen zur Investitionsrechnung verwiesen.

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

Wertung

Gegen Ende 2011 zeichnete sich ab, dass ohne Veränderungen inskünftig in der Laufenden Rechnung die Ausgaben die Einnahmen übersteigen werden. Dieses Szenario wurde daher auch im Finanzplan 2012 - 2016 dargestellt, wobei ausdrücklich darauf hingewiesen wurde, dass auf die sich abzeichnende Entwicklung zu reagieren ist.

Im Jahr 2009 musste ein massiver Einbruch bei den Steuereinnahmen hingenommen werden, der im Jahr 2011 in etwa wieder überwunden wurde. Es darf erwartet werden, dass das Niveau von 2011 auch im Jahr 2013 gehalten werden kann. Eine Zunahme der Steuern führt aber nicht zu einer Verbesserung der Einkommenssituation, da diese mit einer Abnahme beim Finanzausgleich einhergeht. Dieser Problematik wurde im Voranschlag 2013 Rechnung getragen.

Für das laufende Schuljahr musste ein zusätzlicher Kindergarten eröffnet werden. Ein Anstieg bei den Einwohnern führt letztlich auch zu einer Zunahme bei den Schulkosten. Eine Schätzung der inskünftigen Steigerung bei den Schulkosten kann noch nicht abgegeben werden.

Seit 2012 haben die Gemeinden Kosten der Pflegefinanzierung zu tragen. Aufgrund der Zahlen 2012 wird davon ausgegangen, dass die Kosten für das Jahr 2013 tiefer als im Durchschnitt des Kantons anfallen werden. Nichtsdestotrotz werden diese zusätzlichen Kosten inskünftig auf hohem Niveau verharren.

Bei der Durchsicht der einzelnen Positionen im Voranschlag kann erkannt werden, dass nach den gegebenen Möglichkeiten Kosteneinsparungen vorgenommen wurden.

Erfreulich ist, dass der Fehlbetrag in der laufenden Rechnung von CHF 599'800 im Voranschlag 2012 auf CHF 234'000 im aktuellen Voranschlag reduziert werden konnte. Die Abnahme beim Aufwandüberschuss ist jedoch im Wesentlichen auf eine einmalige Entlastung für das Jahr 2013 bei der Kompensationszahlung an den Kanton für die Übernahme der Realschulbauten zurückzuführen.

Im Fazit zum Voranschlag 2013 wird darauf hingewiesen, dass die Gemeinde mit der Sanierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse per 2014 vor einer noch nie dagewesenen finanziellen Herausforderung steht.

Unzweifelhaft ist daher, dass akuter Handlungsbedarf besteht, um im überblickbaren Horizont das finanzielle Gleichgewicht der Gemeinde wieder herzustellen.

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 5. Dezember 2012, den Voranschlag der Einwohnergemeinde und die beantragten Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2013 zu genehmigen.

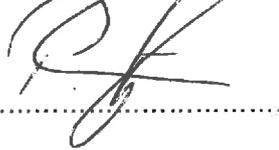
Frenkendorf, den 29. Oktober 2012

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Urs Müller (Vorsitz)


.....

Peter Hägler


.....

Marlies Oeler Poplawski


.....

Max Riggerbach

.....

Markus Wittmann


.....

Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Der vorliegende Voranschlag 2013 wurde an der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2012 genehmigt.

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Rolf Schweizer
Gemeindepräsident

Thomas Schaub
Gemeindevorwalter

Frenkendorf, den 6. Dezember 2012