www.
frenkendorf.ch

GEMEINDEZENTRUM
Gemeinderat
Bächliackerstrasse 2
Telefon 061 906 10 40
Fax 061 906 10 49

Einwohnergemeinde
4402 Frenkendorf

Budget 2024

30. Oktober 2023

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	**Seite**	**2**		
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	**Seite**	**3**		
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024	**Seite**	**4**	**-**	**6**
Fazit zum Budget 2024	**Seite**	**7**		
Bemerkungen zu den einzelnen Konten	**Seite**	**8**	**-**	**13**
Auflistung der Finanzkennzahlen	**Seite**	**14**		
Ergebnisübersicht Budget 2024	**Seite**	**15**		
Gesamtübersicht Budget 2024	**Seite**	**16**	**-**	**17**
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	**Seite**	**18**		
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	**Seite**	**19**	**-**	**23**
Erfolgsrechnung – Detail	**Seite**	**24**	**-**	**39**
Zusammenzug Investitionsrechnung – Funktionale Gliederung	**Seite**	**40**		
Zusammenzug Investitionsrechnung – Artengliederung	**Seite**	**41**		
Investitionsrechnung – Detail	**Seite**	**42**	**-**	**44**
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	**Seite**	**45**	**-**	**46**
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	**Seite**	**47**		
Steuer- und Gebührenverzeichnis	**Seite**	**48**	**-**	**49**
Antrag des Gemeinderates	**Seite**	**50**		
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	**Seite**	**51**	**-**	**52**
Nachweis der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	**Seite**	**53**		

ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG ÖFFENTLICHER HAUSHALTE

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

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

ERFOLGSRECHNUNG

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

INVESTITIONSRECHNUNG

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

ABSCHREIBUNGEN

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

ALLGEMEINER HAUSHALT

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

SPEZIALFINANZIERUNGEN

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

ERLÄUTERUNGEN DES GEMEINDERATES ZUM BUDGET 2024

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Die Erfolgsrechnung zum Budget 2024 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 123'320 vor. Die Aufgabenfelder sind mannigfaltig. Zum einen beschäftigt uns die Auswirkungen der Asyl- und Flüchtlingspolitik. Der Ukrainekrieg ist leider schon fast Alltag und was die Versorgungskrise mit den damit verbundenen, steigenden Preisen für Auswirkungen haben wird, ist unsicherer denn je.
Weiterhin mit einem Ertragsüberschuss dürfte die Spezialfinanzierung Gemeinschaftsantenne (CHF 12'954) abschliessen. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung sehen wie angestrebt einen Aufwandüberschuss von CHF 253'953, CHF 311'731 und CHF 106'052 vor. Die Investitionsrechnung (Verwaltungs- und Finanzvermögen) weist bei Ausgaben von CHF 8'032'825 Netto-Investitionen von CHF 7'632'825 aus.

PERSONALAUFWAND

Für das Jahr 2023 wurde auf Kantonsebene nebst einem Teuerungsausgleich von 2.5 % eine Reallohnerhöhung von 0.5 % gewährt. Für das Budgetjahr 2024 ist wiederum ein Teuerungsausgleich von 2.5 % eingeplant worden.

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

Kindergarten und Primarschule: Die Zahl der SuS (Schülerinnen und Schüler) ist weiterhin steigend – für das Schuljahr 2023/2024 kommt eine weitere 1. Klasse dazu. Die 2-jährige Pilotphase für eine schulergänzende Tagesstruktur (Mittagstisch und Nachmittagsbetreuung) läuft im August 2024 ab. Die entsprechende Sondervorlage für eine Weiterführung wird dann rechtzeitig zur Genehmigung vorgelegt.

Für die Gemeinde Frenkendorf ergibt sich folgender Stellenplan für das Jahr 2024:

Pensen Stellenplan für die Gemeinde Frenkendorf			
	2024	**2023**	**2022**
Gemeindezentrum	19.20	18.50	17.85
Wegverwaltung	8.00	8.00	7.00
Hauswartung	3.00	3.00	3.00
Hausdienst/Reinigung	6.00	6.00	6.00
Schulsekretariat Schulstufe Kindergarten und Primar	1.30	1.30	1.40
Schulsozialdienst Schulstufe Kindergarten und Primar	0.50	0.50	0.50
Aufgabenhort Schulstufe Kindergarten und Primar	0.15	0.15	0.15
Mittagstisch/Tagesstrukturen Schulstufe Kindergarten und Primar	3.40	3.00	1.56
Robi-Spielplatz	1.00	0.85	0.85
TOTAL	42.55	41.30	38.31

Nebst der personellen Aufstockung bei der schulergänzenden Tagesstruktur infolge Ausbaus des Betreuungsangebots wurde bei der Gemeindeverwaltung eine weitere Stelle beim Sozialdienst geplant.

Es ist zu berücksichtigen, dass das vom Kanton angestellte Lehrpersonal, die Personen von Integrationsprogrammen, die Mitglieder von Behörden, Auszubildende sowie die temporären Einsätze nicht im Stellenplan enthalten sind.

SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöht sich (u.a. auch teuerungsbedingt) im vorliegenden Budgetjahr um 7.4 % auf CHF 5'384'847. Die Erhöhung ist im grossen Teil darauf zu führen, dass die Gemeinde für den Asylbereich die Liegenschaft an der Lerchenstrasse 6 direkt angemietet hat.

ABSCHREIBUNGEN
Mit der Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 im Jahr 2014 wurden die Abschreibungsgrundsätze geändert:

- Das bestehende Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) wird auf 17 Jahre bis 2031 (bei den Spezialfinanzierungen auf 22 Jahre bis 2036) fix-degressiv abgeschrieben.
- Jeder neuen Investition des Verwaltungsvermögens ab dem Jahre 2014 wird eine kategorisierte Nutzungsdauer zwischen 5 und 50 Jahren zugewiesen. Über diese Nutzungsdauer hinweg wird das Objekt jährlich linear abgeschrieben. Allfällig vorhandene Vorfinanzierungen werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugehörige Investition abgeschrieben.
- Die Sachanlagen des Finanzvermögens sind bei wesentlichen Wertveränderungen, mindestens jedoch alle fünf Jahre, neu zu bewerten. Als wesentliche Wertveränderungen gelten insbesondere auch Erstellungen von Neubauten, Umbauten oder Gesamtrenovationen an Gebäuden des Finanzvermögens, Einrichtungen eines Baurechts oder Umzonungen. Die Neubewertungen von Sachanlagen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzierungsstichtag. Die nächste ordentliche Neubewertung findet dann spätestens im Rahmen der Abschlussarbeiten zur Rechnung 2026 statt.

FINANZAUFWAND
Die Gemeinde Frenkendorf ist aktuell noch immer schuldenfrei. Die budgetierten Zinsaufwendungen betreffen im Grundsatz die Verzinsung der Steuervorauszahlungen. Daneben hat der bauliche Unterhalt des Finanzvermögens (vermietete Objekte in der Gemeindeverwaltung) deutlich zugenommen.

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

TRANSFERAUFWAND (ENTSCHÄDIGUNGEN UND BEITRÄGE)
Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich diese Aufwandart - diesmal um CHF 243’142 bzw. um 2.8 %. Die deutliche Erhöhung bei den Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (neue Pflegetarife für die Pflegeheime per 1.1.2024) können nur teilweise mit den Abnahmen bei den Beiträgen an private Haushalte (Bereich Sozialhilfe) kompensiert werden.

FISKALERTRAG
Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat in diesem Jahr wiederum auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung. Nach einem sehr erfreulichen Jahresabschluss 2022 darf auch für das Jahr 2024 (gegenüber dem Budget 2023) mit erhöhten Steuereinnahmen gerechnet werden. Bei den natürlichen Personen rechnen wir nach der Vermögenssteuerreform im 2023 mit rund 5.5 % höheren Einkommens- und Vermögenssteuern oder CHF 787'000. Bei den juristischen Personen wird die Steuerreform (SV 17) im Jahr 2025 dann endgültig abgeschlossen sein. Darum gehen wir im Budget 2024 wieder etwas von höheren Ertrags- und Kapitalsteuern aus (CHF 134'000 oder 15.5 %).

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

ENTGELTE
Wir rechnen für das Budgetjahr 2024 aufgrund der geplanten Tariferhöhung ab Schuljahr 2024/2025 mit etwas höheren Beiträgen für den Mittagstisch.

FINANZERTRAG
Der Finanzertrag verläuft stabil. Die Auslastung der unserer Mietobjekte ist nach wie vor sehr gut. Die Zunahme gegenüber dem Vorjahresbudget ist auf die Weitervermietung von Objekten der gemieteten Liegenschaft an der Lerchenstrasse 6 (siehe auch **SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND)** zurückzuführen.

TRANSFERERTRAG
In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen wie auch der Finanzausgleich enthalten. Diese Erträge nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um insgesamt um CHF 534'154 zu. Wir rechnen einerseits mit höheren Erträgen im Asylbereich und andererseits höhere Zahlungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich aufgrund von unerwarteten, rückwirkenden Steuerausfällen bei den juristischen Personen.

INVESTITIONSRECHNUNG (VERWALTUNGS- UND FINANZVERMÖGEN)
Die Investitionsrechnung weist bei Ausgaben beim Verwaltungsvermögen von CHF 8'000'200 und Einnahmen von CHF 400'000 insgesamt Netto-Investitionen von CHF 7'600'200 aus. Beim Finanzvermögen sind es Ausgaben von CHF 32'625. Total sind es Ausgaben von CHF 8'032'825 und Einnahmen von CHF 400'000 was Netto-Investitionen von CHF 7'632'825 ergibt. Der Grossteil der geplanten Investitionen 2024 erfolgt mit CHF 3'147'300 im Bereich Sport und Freizeit sowie mit CHF 3'920'400 den Bereichen Verkehr und Umweltschutz. Die einzelnen Details können Sie den Erläuterungen zur Investitionsrechnung oder den separaten Unterlagen zur Gemeindeversammlung entnehmen.

SPEZIALFINANZIERUNGEN
In der Spezialfinanzierung **Gemeinschaftsantenne** wird mit einem Mehrertrag von CHF 12'954 gerechnet. Die Pächterin EBL Telecom AG führte die Kommunikationsnetzanlage in eigener Regie, sowohl in betrieblicher wie auch in finanzieller Sicht. Die EBL Telecom AG wurde an die Sunrise verkauft – wie sich die Situation mit der neuen Käuferin entwickeln wird kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschliessend beantwortet werden - der Pachtvertrag hat eine Laufzeit bis 31.07.2028.

Bei den Spezialfinanzierungen **Wasserversorgung**, **Abwasserbeseitigung** und **Abfallbeseitigung** werden bewusst negative Ergebnisse angestrebt, um die zu hohen Reserven in den kommenden Jahren gezielt abbauen zu können. Der Kapitalverzehr ist über die kommenden 10 – 15 Jahre in Form von Gebührenreduktionen und Neuinvestitionen geplant. Im Detail sieht dies wie folgt aus:
Die Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** plant mit einem Aufwandüberschuss von CHF 253'953 für das Jahr 2024. Nebst den laufenden Unterhaltskosten und dem tieferen Wasserpreis, wird wiederum ein negatives Ergebnis angestrebt.
Die **Abwasserbeseitigung** rechnet mit einem Mehraufwand von CHF 311'731. Durch die Senkung des Abwasserpreis pro m3 sollte das angestrebte Ziel erreicht werden.
In der **Abfallbeseitigung** wird mit einem Mehraufwand von CHF 106'052 gerechnet. Der Gemeinderat hat entschieden, die geplante Gebührenerhöhung bei den Kehrichtsackmarken sowie Containerleerung um ein Jahr auf 2025 zu verschieben. Eine Preisanpassung bei den Grüngutgebühren steht zurzeit nicht zur Diskussion.

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

FAZIT ZUM BUDGET 2024

ERFOLGSRECHNUNG

Unter Berücksichtigung aller uns bekannten Vorgaben bei der Erstellung des Budgets resultiert für das kommende Jahr eine ausgeglichene Erfolgsrechnung mit einem geringfügigen Aufwandsüberschuss. Der im letzten Finanzplan prognostizierte Gewinn wird höchst wahrscheinlich weit weniger hoch ausfallen, als dass wir dies mit den damaligen Rahmenbedingungen berechnet hatten.

Die in den letzten Jahren stabiler gewordenen Finanzströme in Bezug auf Lastenausgleich, Beiträge und Kompensationsleistungen sind in den verschiedenen Positionen immer wieder etwas anders zusammengesetzt. Zeigen sich aber in Summe auch im nächsten Jahr wieder sehr ähnlich. Wir gehen weiter davon aus, dass sich die Aufgabenverschiebungen zwischen Kanton und Gemeinde auch zukünftig in Grenzen halten und sich deshalb weniger stark auf die Rechnung auswirken werden.

Durch die weiterhin konsequente Überwachung und laufenden Beurteilung der Arbeits-Pensen im Zusammenhang mit steigenden Anforderungen und zusätzlichen Aufgaben sowie einer zusätzlichen Schulklasse sowie einer Stelle mehr im Sozialdienst, rechnen wir nächstes Jahr mit einem höheren Personalaufwand.

Der Sach- und Betriebsaufwand wird mit der neu gemieteten Liegenschaft an der Lerchenstrasse etwas höher ausfallen. Die Investitionstätigkeiten bewegen sich in unserer Gemeinde seit mehreren Jahren auf mittelmässigem Niveau. Durch die geplanten umfangreichen Investitionen wird sich dies im Jahr 2024 massiv nach oben verändern. Dank bereits getätigter Vorinvestitionen und den in den letzten Geschäftsjahren gebildeten finanzpolitischen Reserven, können bei Bedarf weitere Vorfinanzierungen gebildet werden, um die entstehenden neuen Abschreibungen ein wenig abzufedern. Dennoch werden inskünftig die steigenden Abschreibungen unser Budget langfristig belasten.

Auf der Ertragsseite halten wir uns wie immer überwiegend an die Empfehlungen des Kantons und rechnen darum gemäss dessen Vorgaben bei den natürlichen sowie auch den juristischen Personen mit steigenden Erträgen bei den Steuereinnahmen. Der Finanzertrag wird sich gemäss unseren Einschätzungen auf dem Niveau des Vorjahres bewegen. Der zu erwartende Transferertrag dürfte nochmals etwas höher als im Vorjahr ausfallen.

INVESTITIONSRECHNUNG

Unsere immer noch solide Finanzlage erlaubt es uns aber weiterhin zukunftsweisend und werterhaltend zu investieren. Das geplante, enorme Investitionsvolumen liegt im kommenden Jahr etwa in der Höhe wie wir dies im letzten Finanzplan vorgesehen haben. Der Hauptanteil der geplanten Investitionen ist in den Bereichen Sport, Freizeit, Verkehr und Umweltschutz zu finden.

ZUSAMMENFASSUNG

Die finanziellen Ansprüche an die Gemeinde Frenkendorf sind und bleiben weiterhin höchst anspruchsvoll. Auch mit der vorliegenden umfassenden, und seriösen Budgetierung verbleiben immer noch gewisse äussere Faktoren die sich, ohne unseren Einfluss, sehr schnell positiv aber leider auch manchmal negativ auf das Ergebnis auswirken können.

Es ist ein Ziel des Gemeinderates und der Verwaltung mit klaren Vorgaben und beharrlicher Ausgabendisziplin aber auch mit Vernunft, unsere gesunde Finanzstruktur zu erhalten und mit den vorhandenen Ressourcen haushälterisch umzugehen

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

BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN (*)

ERFOLGSRECHNUNG

xxxx.3000 Betrifft alle Bereiche: Die Personalkosten sind im Budget 2024 im Vergleich zum Budget 2023 aufgrund von zwei gewichtigen Faktoren deutlich angestiegen: Erstens wurde vom Kanton nebst einer höheren als budgetierten Teuerungszulage eine Reallohnerhöhung gewährt und zweitens sind unsere Krankentaggeldprämien aufgrund von Leistungsfällen überproportional angestiegen.

0220.3102 Die Druckkosten für den Frenkendörfer Anzeiger sind deutlich angestiegen (Teuerung und Energiekosten).

0220.3110 Der Aufwand bewegt sich wieder im gewohnten Rahmen.

0220.3118 Die MS365 Lizenzen werden neu unter der Position 0220.3158 budgetiert.

0220.3130 Die Abschreibungen der Betreibungskosten werden aufgrund der deutlichen Zunahme erstmals budgetiert.

0220.3158 Nebst den MS365 Lizenzen (siehe auch Position 0220.3118) wurden die Kosten einer Immobilien-Management Software budgetiert.

0220.4930 Die internen Verrechnungen werden aufgrund der gestiegenen Basiswerte höher ausfallen.

1401.3130 Die Kosten im Bereich der KESB (Fremdplatzierungen, Familienbegleitungen und Dolmetscherkosten) sollten weiter abnehmen

1401.3612.01 Der Beitrag an die KESB für spezielle Massnahmen wird sich deutlich erhöhen.

2120.3113 Aufgrund der gestiegenen Klassenzahl muss zusätzliche IT-Infrastruktur angeschafft werden.

2120.3612 Die Anzahl Kinder, welche aufgrund ihres Tagesaufenthaltsortes in einer auswärtigen Gemeinde zur Schule gehen, ist auf Null gesunken.

2120.4260 Aufgrund der stetig angestiegenen Rückerstattung von Krankentaggelder, haben wir im Budget 2024 die Summe angehoben.

2120.4611 Wir rechnen damit, dass die Entschädigungen für logopädische Massnahmen wiederum höher ausfallen werden.

2170.3110 Für die Kindergärten Egg I und Egg II sollen, als Pilotprojekt, je eine Projektionseinheit (Beamer und Projektionsfläche) angeschafft werden.

2170.3144 Der Kindergarten Kittler soll eine sanfte Sanierung erhalten.

2171.3130 Turnusgemäss fallen für 2024 höhere Wartungs- und Unterhaltskosten an (Spülung Sickerleitungen).

2171.3144 Die Haupttüren der Turnhallen des Schulhaus Egg müssen umgerüstet werden (Panikfunktionen).

2180.xxxx Am 15. August 2022 startete das zweijährige Pilotprojekt «schulergänzende Tagesbetreuung». Aufgrund der hohen Nachfrage haben wir das Angebot angepasst und erweitert. Infolge der gestiegenen Kosten (Löhne, Energie und Lebensmittel) werden wir ab dem Schuljahr 2024/2025 die Elternbeiträge beim Mittagtisch erstmals anheben.

3110.3130 Der Aufwand bewegt sich wieder im gewohnten Rahmen.

3412.3120 Die Wasserbezugs- und Wärmekosten konnten aufgrund von diversen Modifikationen massiv gesenkt werden.

3420.3120 Aufgrund einer Umgliederung von Rückerstattungskosten

nimmt der Gesamtbetrag ab (siehe auch Position 9633.4260).

3420.3144 Der Aufwand bewegt sich wieder im gewohnten Rahmen.

3421.3636 Die Raumkosten für das Familienzentrum (FAZ) werden neu unter der Position 5450.3636 (Leistungen an Familien, allgemein) budgetiert.

4120.3614 Aufgrund der geplanten Tarifanpassung per 1.1.2024 bei den Alters- und Pflegeheimen müssen wir mit deutlich höheren Pflegekosten rechnen.

4210.3636 Aufgrund der geplanten Tarifanpassungen per 1.1.2024 bei den Spitexorganisationen müssen wir mit deutlich höheren Pflegekosten rechnen.

5320.3631 Bei den Beiträgen der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen (EL) der AHV erwarten wir aufgrund der Vorgaben des Kantons für das Jahr 2024 weitere Aufwandsminderungen.

5450.3636 Der Infrastrukturbeitrag der Tagesfamilien Oberes Baselbiet wird aufgrund der gestiegenen Kosten erhöht. Die Raumkosten für das FAZ werden neu unter dieser Position ausgewiesen (siehe auch unter 3421.3636).

5720.xxxx
5722.xxxx Wir rechnen bei der Sozialhilfe mit einem Netto-Ergebnis (Aufwandüberschuss) rund 30% über dem Jahresabschluss 2022. Das Vorjahresbudget war tendenziell zu hoch angesetzt.

5730.xxxx Beim Asylwesen gehen wir von einem Netto-Ergebnis (Aufwandüberschuss), auf Basis des mehrjährigen Durchschnitts, aus.

6150.3111 Der Aufwand bewegt sich wieder im gewohnten Rahmen.

6150.3149 Das Wasch-Strassentor des Werkhofs muss ersetzt werden.

6150.4930 Die internen Verrechnungen werden aufgrund der gesunkenen Basiswerte geringer ausfallen.

6290.3109
6290.4250 Für 2024 wird die neue Spartageskarte Gemeinde ausschliesslich für die Bevölkerung von Frenkendorf angeboten.

7101.4940
7201.4940
7301.4940
9610.3940 Aufgrund der gestiegenen Zinsen an den Finanzmärkten wird eine interne Verzinsung der Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen empfohlen. Wir haben für das Budget 2024 einen internen Zinssatz von 0.4% angewendet.

7201.3132 Für die Siedlungsentwässerung wird ein Datenbewirtschaftungskonzept für die Datenstruktur benötigt. Dabei handelt es sich um einen einmaligen Aufwand.

7201.3611 Die kantonalen Abwassergebühren beim Schmutzwasser werden deutlich angehoben.

7301.3930 Die internen Verwaltungskosten sind an den Betriebsaufwand gekoppelt. Infolge tieferen Aufwands sinken auch die Verwaltungskosten.

7500.3637 Die Erhöhung betrifft im Wesentlichen jährliche Unterhaltskosten für Umgebungsarbeiten bei der Ruine Neu-Schauenburg.

8730.3637 Gemäss dem neuen Förderreglement über die Gewährung von Investitionsbeiträgen an erneuerbare Energieträger und Energieeffizienzmassnahmen (vom 17.04.2023) wurde der jährliche Förderbeitrag um CHF 15'000 erhöht.

9100.4001 Nach der Vermögenssteuerreform im 2023 bei den natürlichen Personen rechnen wir wieder mit einer Zunahme der Steuereinnahmen.

9100.4010 Nach der Ertragssteuerreform im 2023 bei den juristischen

Personen rechnen wir wieder mit einer Zunahme der Steuereinnahmen.

9101.3183 Wir rechnen wieder mit deutlich höheren Steuerabschreibungen.

9300.3631 Wir rechnen mit weniger Kompensationszahlungen an den Kanton für die Aufgabenverschiebung Finanzausgleich.

9300.4622 Aufgrund von Steuerausfällen bei den juristischen Personen für die Geschäftsjahre 2022 und 2023 dürfte der horizontale Finanzausgleich höher ausfallen.

9630.3430 Bei unseren vermieteten Objekten im Gemeindezentrum stehen grössere Ersatzbeschaffungen an (Ersatz Bodenbelag, Schnelllauftor, Sprinkleranlage und Brandmelder).

9630.3431 Turnusgemäss fallen 2024 höhere Wartungs- und Unterhaltskosten an (Spülung Sickerleitungen).

9630.3439 Aufgrund von Weiterverrechnungen sollen die Heiz- und Nebenkosten deutlich geringer ausfallen.

9633.4260 Diese Position wird neu unter dem Konto 3420.3120 budgetiert.

9634.3430 Der Aufwand bewegt sich wieder im gewohnten Rahmen.

9690.3130 Aufgrund des Wegfalls der Guthabengebühren (Negativzinsen) bei den Finanzinstituten bewegen sich die Bank- und Postspesen wieder im gewohnten Rahmen.

INVESTITIONSRECHNUNG (VERWALTUNGSVERMÖGEN)

0290.5040.01 Sämtliche Gemeindeliegenschaften sollen in den nächsten 4 -5 Jahren auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Für dieses Projekt wird ein Projektierungskredit benötigt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

0290.5040.02
2170.5040.09
2171.5040.32
3111.5040.02
3420.5040.14
3422.5040.03
7710.5040.02 Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindeliegenschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

2171.5030.02 Für das mehrjährige Sanierungsprojekt hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 7. Dezember 2022 der Sondervorlage mit einem Kredit von CHF 1'220’000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 100'000 ausgelöst.

2171.5040.29 Für die Überprüfung des Schulraumbedarfs und des möglichen Ausbaus von Schulräumen hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 7. Dezember 2022 dem Kredit von CHF 30'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 15'000 ausgelöst.

2171.5040.30 Für den Ausbau von Schulräumen wird ein Projektierungskredit benötigt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

3290.5090.00 Die Heimatkunde soll in den nächsten 2 - 3 Jahren aktualisiert werden. Die Einwohnergemeindeversammlung hat anlässlich der Versammlung vom 8. Dezember 2021 dem Kredit von CHF 100'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 30'000 ausgelöst.

3412.5040.03 Für die Gesamtsanierung der

Schwimmhalle (ohne Gebäudehülle) wird ein Baukredit von rund CHF 5'500'000 benötigt. Für 2024 wird mit einer ersten Tranche von CHF 2'000'000 gerechnet. Die Gemeindeversammlung wurde am 4. April 2022 über die Sanierungsvarianten in Kenntnis gesetzt. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

3412.5040.04 Für das mehrjährige Planungsprojekt hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 4. Dezember 2018 dem Kredit von CHF 20'000 zugestimmt Für 2024 wird davon der Restkredit von CHF 3’500 ausgelöst.

3412.5040.05 Für das mehrjährige Sanierungsprojekt hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 4. Dezember 2019 der Sondervorlage mit einem Kredit von CHF 270'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon der Restkredit von CHF 77’700 ausgelöst.

3414.5030.02 Der Kunstrasen des Sportplatzes Kittler ist in die Jahre gekommen und muss dringend ersetzt werden. Dafür wird ein Kredit von CHF 840'000 benötigt. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

3420.5040.13 Für weitere Sanierungen im Saal des Wilden Mannes wird ein Baukredit benötigt Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

3422.5040.02 Beim Robi-Spielplatz muss der baufällige Unterstand des Nebengebäudes ersetzt werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

5730.5650.00 Für die gemietete Liegenschaft an der Lerchenstrasse 6 hat sich die Gemeinde verpflichtet für die Sanierung selbst aufzukommen und die Kosten als Investitionsbeitrag vorzufinanzieren. Die Investitionssumme wird über die Dauer des Mietvertrags mit der laufenden Miete verrechnet. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

6150.5010.06 Für die Korrektion an der Kornackerstrasse hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 8. Dezember 2021 dem Projektierungskredit von CHF 50'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 20'000 ausgelöst.

6150.5010.35 Der Sanierungsbedarf der Strassen wurde mittels einer externen Analyse erhoben. Nach Massgabe dieses Berichts und einer Priorisierung durch den Bereich Bau, werden unter Berücksichtigung der Bautätigkeit und der verschiedenen Leitungswerke, Sanierungsarbeiten geplant und mittels eines Mehrjahresprogramms ausgeführt. Die Einwohnergemeindeversammlung hat anlässlich der Versammlung vom 8. Dezember 2021 dem Kredit von CHF 200'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon der Restkredit von CHF 73’400 ausgelöst.

6150.5010.39 Für die Erschliessung an das Wärmeverbundnetz der EBL (Anteil Strassensanierungen) hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 4. April 2022 der Sondervorlage mit einem Investitionskredit von CHF 2’300'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 800'000 ausgelöst.

6150.5010.41 Der Sanierungsbedarf der Strassen wurde mittels einer externen Analyse erhoben. Nach Massgabe dieses Berichts und einer Priorisierung durch den Bereich Bau, werden unter Berücksichtigung der Bautätigkeit und der verschiedenen Leitungswerke, Sanierungsarbeiten geplant und mittels eines Mehrjahrespro-

gramms ausgeführt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

6150.5010.48 Bei der Adlergasse soll eine Korrektion inkl. Ausbau des Gehweges erfolgen. Die Einwohnergemeindeversammlung hat anlässlich der Versammlung vom 2. Dezember 2020 dem Baukredit von CHF 50'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 20’000 ausgelöst.

6150.5010.50 Für die Erschliessung an das Wärmeverbundnetz der EBL (Anteil Strassenbeleuchtung) hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 4. April 2022 der Sondervorlage mit einem Investitionskredit von CHF 300'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 100'000 ausgelöst.

6150.5060.11 Es soll ein Kleinbagger angeschafft werden. In den Vorjahren wurde stets ein solches Fahrzeug gemietet. Aufgrund des vermehrten Einsatzes kommt ein Kauf langfristig günstiger als Miete. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

6230.5030.04 Für die Sanierung der Bushaltestelle Schule Egg hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 7. Dezember 2022 dem Baukredit von CHF 190'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 95'000 ausgelöst.

6230.5030.07 Für die Sanierung der Bushaltestelle Friedhof hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 7. Dezember 2022 dem Baukredit von CHF 120'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 70'000 ausgelöst.

7101.5030.44 Für die Sanierung der Quellfassungen wird ein Projektierungskredit benötigt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7101.5030.52 Im Rahmen der Werkleitungskoordination werden Wasserleitungen nach Prioritäten ersetzt. Die Einwohnergemeindeversammlung hat anlässlich der Versammlung vom 7. Dezember 2022 dem Kredit von CHF 200'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 80’000 ausgelöst.

7101.5030.56 Für die Erschliessung an das Wärmeverbundnetz der EBL (Anteil Wasserleitungen) hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 4. April 2022 der Sondervorlage mit einem Kredit von CHF 2’000'000 zugestimmt. Für 2023 wird davon ein Teilkredit von CHF 400'000 ausgelöst.

7101.5030.57 Im Rahmen der Werkleitungskoordination werden Wasserleitungen nach Prioritäten ersetzt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7101.5030.64 Für die baulichen Massnahmen an der Grundwasserschutzzone «Wanne» hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 4. Dezember 2019 dem Investitionskredit von CHF 200'000 zugestimmt. Für 2023 wird davon ein Teilkredit von CHF 100'000 ausgelöst.

7101.5040.07 Unsere Wasserreservoire (Eben-Ezer – Niederzone, sowie Adler - Hoch- und Niederzone) müssen in den nächsten Jahren komplett und umfangreich saniert werden. Die Sanierungen werden in Etappen vorgenommen. Für das Wasserreservoir Eben-Ezer wird ein Baukredit über CHF 1'200'000 benötigt. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

7101.5060.01 Die Versorgung der Bevölkerung mit Trinkwasser sollte auch bei einem längeren Stromunterbruch

gewährleistet bleiben. Die anteilsmässigen Kosten für die Ausrüstung des PW Wanne werden über den Investitionskredit getragen. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7101.5060.02 Das Leitsystem RITOP der Wasserversorgung und die Fernalarmierung müssen einem Upgrade und die Fernwirkstation einem Update unterzogen werden. In diesem Zusammenhang wird auch das Safety & Security Level erhöht. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7201.5030.44 Schmutzwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP sind bei Undichtigkeit zu sanieren. Es sollen in einer weiteren Etappe Hauptleitungen mittels Inliner saniert werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7201.5030.45 Sauberwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP werden laufend umgesetzt. Für das Jahr 2024 werden im Betrag von CHF 50‘000 Leitungen geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7201.5030.62 Die 2016 begonnene Sanierung der Hausanschlüsse gemäss GEP wird wie geplant fortgesetzt. Der Sanierungszeitraum dauert bis ca. 2036. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7500.5290.00 Für das mehrjährige Naturschutzprojekt Röserental und Tugmatt hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 1. Juni 2021 der Sondervorlage mit einem Bruttokredit von CHF 300'000 zugestimmt. Für 2023 wird davon ein Teilkredit von netto CHF 6'000 ausgelöst.

7900.5290.06 Für die zukünftige Entwicklung des Raumes rund um die Rheinstrasse, mit mehreren Arealüberbauungen und einem grossen Transformationspotenzial, sollen die raumplanerischen Überlegungen konkretisiert werden. Die Leitung obliegt dem Kanton. Beteiligt sind die Gemeinden Liestal, Füllinsdorf und Frenkendorf. Die Gemeinde beteiligt sich an den Gesamtkosten. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

8731.5030.01 Für den Anschluss der Gemeindeliegenschaften an das Wärmeverbundnetz der EBL hat die Einwohnergemeindeversammlung anlässlich der Versammlung vom 4. Dezember 2019 der Sondervorlage mit einem Kredit von CHF 1’100'000 zugestimmt. Für 2024 wird davon ein Teilkredit von CHF 300'000 ausgelöst.

INVESTITIONSRECHNUNG (FINANZVERMÖGEN)

10840.03 Gemeindezentrum: Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindeliegenschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

Budget Frenkendorf

Einwohnergemeinde Frenkendorf		Finanzkennzahlen Budget 2024				
Kennzahlen		Budget 2024		Budget 2023	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt [1]	5%	-	10%	14%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbst-finanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	17%	-	27%	41%	
	- Spezialfinanzierung Wasser	-11%	-	-29%	-20%	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	N/V	-	-673%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0.3%	Gut	-0.3%	-0.4%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4.1%	Geringe Belastung	4.0%	3.9%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil [2]		1%	Schlecht	2%	1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		22%	Starke Investitionstätigkeit	15%	16%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

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

Anmerkungen zu den Kennzahlen:

[1] Der Selbstfinanzierungsgrad (Cash flow im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen) gemäss Budget ist im Vergleich zur Rechnung tendenziell immer viel tiefer, da in der Regel niemals alle geplanten Bauprojekte im Budgetjahr komplett abgeschlossen werden können.
Aufgrund der kapitalintensiven Investitionen der nächsten 2 - 3 Jahre (Schwimmhalle, Wasserreservoir, Kunstrasen Kittler, Strassensanierungen) nimmt dieser Wert nochmals deutlich ab.

[2] Der Selbstfinanzierungsanteil beschreibt die Investitionskraft der Gemeinde Frenkendorf. Er zeigt an, welcher Anteil des gesamten Ertrags für die Finanzierung von Investitionen oder zur Rückzahlung von Schulden verwendet werden kann.
Gemessen am Finanzertrag (liquiditätswirksamer Ertrag) ist die Selbstfinanzierung (= Cash flow) gemäss Budget ungenügend; eine Verschuldung ist absehbar.

Einwohnergemeinde Frenkendorf

ERGEBNISÜBERSICHT

in CHF		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		**30'253'351**	**30'130'031**	**28'413'566**	**28'358'295**	**32'448'598.75**	**32'714'017.46**
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		883'773		846'991		
	Ertragsüberschuss					733'785.38	
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	629'427		644'350		541'702.93	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss		254'346		202'641		
	Ertragsüberschuss					1'275'488.31	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						1'010'069.60
	Ertragsüberschuss	131'026		147'370			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss		**123'320**		**55'271**		
	Ertragsüberschuss					**265'418.71**	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		**8'000'200**	**400'000**	**4'685'000**	**400'000**	**2'449'533.04**	**886'039.08**
Zunahme der Nettoinvestitionen			**7'600'200**		**4'285'000**		**1'563'493.96**
Abnahme der Nettoinvestitionen							
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ						**61'466'716.88**	**61'466'716.88**
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)							**25'733'196.31**

Gesamtübersicht

in CHF	*Herleitung*	*Seite*	**Budget 2024**	**Budget 2023**	**Rechnung 2022**
Erfolgsrechung					
Betrieblicher Aufwand	*Konto 3 abzüglich Konto 34 und 38*	*19 + 20*	29'917'036	28'150'696	27'860'639.56
Betrieblicher Ertrag	*Konto 4 abzüglich Konto 44 und 48*	*22 + 23*	29'033'263	27'303'705	28'594'424.94
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	*[A]*		**-883'773**	**-846'991**	**733'785.38**
Finanzaufwand	*Konto 34*	*20*	306'315	232'870	375'264.09
Finanzertrag	*Konto 44*	*22*	935'742	877'220	916'967.02
Ergebnis aus Finanzierung	*[B]*		**629'427**	**644'350**	**541'702.93**
Operatives Ergebnis	*= [A] + [B]*		**-254'346**	**-202'641**	**1'275'488.31**
Ausserordentlicher Aufwand	*Konto 38*	*20*	30'000	30'000	4'212'695.10
Ausserordentlicher Ertrag	*Konto 48*	*23*	161'026	177'370	3'202'625.50
Ausserordentliches Ergebnis	*[C]*		**131'026**	**147'370**	**-1'010'069.60**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung*	*= [A] + [B] + [C]* ** + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss*		**-123'320**	**-55'271**	**265'418.71**
Investitionsrechnung					
Investitionsausgaben	*Total Aufwand*	*44*	8'000'200	4'685'000	2'449'533.04
Investitionseinnahmen	*Total Ertrag*	*44*	400'000	400'000	886'039.08
Nettoinvestitionen	*= Aufwand - Ertrag*	*44*	**7'600'200**	**4'285'000**	**1'563'493.96**
Finanzierung					
Nettoinvestitionen	*siehe oben*		7'600'200	4'285'000	1'563'493.96
Selbstfinanzierung	*Details auf der nachfolgenden Seite*		328'572	438'444	3'265'947.16
Selbstfinanzierungssaldo	*= Selbstfinanzierung - Nettoinvestitionen*		**7'271'628**	**3'846'556**	**-1'702'453.20**
Selbstfinanzierungsgrad	*Formel: Selbstfinanzierung x 100 : Nettoinvestitionen*		**4.32**	**10.23**	**208.89**

Gesamtübersicht

in CHF	*Herleitung*	*Seite*	**Budget 2024**	**Budget 2023**	**Rechnung 2022**
Details zur Selbstfinanzierung					
Aufwand	*Konto 3*	*19*	30'253'351	28'413'566	32'448'598.75
Ertrag	*Konto 4*	*22*	30'130'031	28'358'295	32'714'017.46
Saldo Erfolgsrechnung			**-123'320**	**-55'271**	**265'418.71**
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	*Konto 33*	*20*	1'224'800	1'181'100	1'051'108.80
+ Einlagen in Fonds und Spez.-Fin. im EK	*Konto 351*	*20*	12'954	11'700	1'088'248.15
+ Wertberichtigungen Darlehen VV	*Konto 364*	*-*	0	0	0.00
+ Wertberichtigungen Beteiligungen VV	*Konto 365*	*-*	0	0	0.00
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	*Konto 366*	*20*	46'900	16'700	16'666.60
+ Einlagen in das Eigenkapital	*Konto 389*	*-*	0	0	4'200'000.00
- Aufwertungen VV (Darlehen + Beteilig.)	*Konto 449*	*-*	0	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spez.-Fin. EK	*Konto 451*	*22*	-671'736	-538'415	-152'869.60
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	*Konto 489*	*23*	-161'026	-177'370	-3'202'625.50
= Selbstfinanzierung (Cash flow)			**328'572**	**438'444**	**3'265'947.16**

Einwohnergemeinde Frenkendorf

ERFOLGSRECHNUNG

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Zusammenzug	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'099'130**	**386'550**	**2'896'200**	**377'650**	**2'748'755.63**	**360'697.78**
	NETTOAUFWAND		2'712'580		2'518'550		2'388'057.85
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'044'637**	**474'780**	**1'009'851**	**475'580**	**851'219.78**	**381'482.34**
	NETTOAUFWAND		569'857		534'271		469'737.44
2	**BILDUNG**	**11'260'976**	**952'221**	**10'428'285**	**828'780**	**9'947'027.09**	**2'152'750.35**
	NETTOAUFWAND		10'308'756		9'599'505		7'794'276.74
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**924'044**	**253'954**	**1'007'390**	**264'180**	**904'130.10**	**257'838.60**
	NETTOAUFWAND		670'090		743'210		646'291.50
4	**GESUNDHEIT**	**2'460'800**	**281'667**	**2'104'700**	**291'670**	**1'953'615.26**	**266'564.18**
	NETTOAUFWAND		2'179'133		1'813'030		1'687'051.08
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**5'864'445**	**2'301'700**	**5'713'235**	**2'037'400**	**5'465'148.87**	**2'605'328.46**
	NETTOAUFWAND		3'562'745		3'675'835		2'859'820.41
6	**VERKEHR**	**1'982'510**	**396'600**	**1'956'510**	**415'600**	**2'651'703.87**	**1'210'056.40**
	NETTOAUFWAND		1'585'910		1'540'910		1'441'647.47
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'708'725**	**2'416'365**	**2'516'925**	**2'267'915**	**3'426'293.24**	**3'250'888.90**
	NETTOAUFWAND		292'360		249'010		175'404.34
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**150'100**	**72'700**	**135'100**	**72'700**	**212'866.15**	**74'185.95**
	NETTOAUFWAND		77'400		62'400		138'680.20
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**757'984**	**22'593'494**	**645'370**	**21'326'820**	**4'287'838.76**	**22'154'224.50**
	NETTOERTRAG	21'835'510		20'681'450		17'866'385.74	
	Total	30'253'351	30'130'031	28'413'566	28'358'295	32'448'598.75	32'714'017.46
	Aufwandüberschuss		123'320		55'271		
	Ertragsüberschuss					265'418.71	
	Erfolgsrechnung	30'253'351	30'253'351	28'413'566	28'413'566	32'714'017.46	32'714'017.46

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**30'253'351**		**28'413'566**		**32'448'598.75**	
30	**Personalaufwand**	**14'061'275**		**13'009'775**		**12'383'619.38**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**362'000**		**354'100**		**326'200.06**	
3000	Behörden und Kommissionen	362'000		354'100		326'200.06	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**4'636'800**		**4'358'000**		**3'990'086.44**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'636'800		4'358'000		3'990'086.44	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**6'353'100**		**5'883'800**		**5'794'351.15**	
3020	Löhne der Lehrkräfte	6'353'100		5'883'800		5'794'351.15	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**31'000**		**31'000**		**26'550.20**	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	31'000		31'000		26'550.20	
304	**Zulagen**	**155'100**		**164'300**		**160'261.65**	
3040	Erziehungszulagen	155'100		164'300		160'261.65	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**2'333'230**		**2'058'430**		**1'985'196.72**	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	732'800		673'000		647'927.76	
3052	Pensionskassen	1'160'900		1'055'900		1'044'533.41	
3053	Unfallversicherungen	103'400		98'300		95'296.70	
3054	Familienausgleichskasse	146'180		136'680		123'985.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	189'950		94'550		73'453.65	
309	**Übriger Personalaufwand**	**190'045**		**160'145**		**100'973.16**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	113'070		92'770		36'993.75	
3091	Personalrekrutierung	3'500		3'500		1'618.05	
3099	Sonstiger Personalaufwand	73'475		63'875		62'361.36	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**5'384'847**		**5'014'186**		**4'478'419.45**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**622'452**		**589'981**		**526'621.67**	
3100	Büromaterial	23'300		23'300		23'312.68	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	221'000		214'500		187'946.37	
3102	Drucksachen, Publikationen	112'301		89'301		88'336.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'650		2'450		3'769.53	
3104	Lehrmittel	147'101		148'730		135'449.84	
3105	Lebensmittel	64'400		55'700		31'807.10	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	50'700		56'000		56'000.00	
311	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**219'950**		**234'950**		**203'788.72**	
3110	Büromöbel und -geräte	29'700		26'050		115'341.45	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'800		121'300		32'323.86	
3112	Dienstkleider	27'000		27'500		12'569.83	
3113	Hardware	26'000		10'500		17'630.28	
3118	Immaterielle Anlagen	20'000		33'000		9'906.15	
3119	Übrige Anschaffungen	16'450		16'600		16'017.15	
312	**Ver- und Entsorgung**	**534'600**		**554'000**		**433'698.93**	
3120	Ver- und Entsorgung	534'600		554'000		433'698.93	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**1'938'565**		**1'924'475**		**1'673'138.53**	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'606'285		1'616'195		1'409'515.33	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	63'800		63'800		89'786.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	154'050		138'550		74'673.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'500		6'000		7'401.90	
3134	Sachversicherungsprämien	90'230		90'230		84'148.15	
3137	Steuern und Gebühren	9'700		9'700		7'612.65	
314	**Baulicher Unterhalt**	**1'038'500**		**989'350**		**1'053'222.05**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	39'000		46'000		14'774.73	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	274'500		274'500		285'706.59	
3142	Unterhalt Wasserbau	15'000		15'000		5'028.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	467'000		471'000		446'285.30	
3144	Unterhalt Hochbauten	216'000		170'850		275'147.73	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	27'000		12'000		26'279.70	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**337'800**		**299'770**		**260'760.69**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'800		6'800		5'810.23	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	76'150		73'200		74'451.94	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	115'850		105'250		98'211.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	136'500		112'020		79'831.72	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		2'500		2'455.10	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**384'350**		**171'320**		**87'695.90**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	261'550		29'920		29'439.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	90'200		113'200		29'954.95	
3162	Raten für operatives Leasing	32'600		28'200		28'301.55	
317	**Spesenentschädigungen**	**64'360**		**63'320**		**44'312.84**	
3170	Reisekosten und Spesen	24'100		25'300		12'818.14	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'260		38'020		31'494.70	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**184'500**		**129'500**		**162'247.43**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'500		5'500		5'107.05	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	10'000		10'000		-10'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	167'000		112'000		166'250.03	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	2'000		2'000		890.35	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**59'770**		**57'520**		**32'932.69**	
3190	Schadenersatzleistungen	9'810		8'960		6'900.56	
3199	Übriger Betriebsaufwand	49'960		48'560		26'032.13	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'242'300**		**1'181'100**		**1'051'108.80**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**1'224'800**		**1'167'100**		**1'039'151.05**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'224'800		1'167'100		1'039'151.05	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**17'500**		**14'000**		**11'957.75**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'500		14'000		11'957.75	
34	**Finanzaufwand**	**306'315**		**232'870**		**375'264.09**	
340	**Zinsaufwand**	**33'500**		**23'000**		**53'693.95**	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	33'500		23'000		53'693.95	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**272'815**		**209'870**		**321'570.14**	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	159'500		95'000		235'079.21	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	54'200		38'700		23'192.13	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	59'115		76'170		63'298.80	
344	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**	**0**		**0**		**0.00**	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen						
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**12'954**		**11'700**		**1'088'248.15**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**12'954**		**11'700**		**1'088'248.15**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	12'954		11'700		1'049'683.70	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					38'564.45	
36	**Transferaufwand**	**8'917'477**		**8'674'335**		**8'634'954.78**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**2'854'066**		**2'456'520**		**2'507'033.08**	
3611	Entschädigungen an Kanton	809'350		687'450		826'841.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	614'716		599'070		546'147.98	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'430'000		1'170'000		1'134'043.30	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**66'500**		**65'500**		**65'190.00**	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	66'500		65'500		65'190.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**5'950'011**		**6'135'615**		**6'046'065.10**	
3631	Beiträge an Kanton	793'086		851'600		964'572.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	429'200		435'520		410'548.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	70'600		66'770		50'168.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	881'825		781'275		665'255.75	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'775'300		4'000'450		3'955'520.20	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**46'900**		**16'700**		**16'666.60**	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	46'900		16'700		16'666.60	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Artengliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**30'000**		**30'000**		**4'212'695.10**	
381	**Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand**	**30'000**		**30'000**		**12'695.10**	
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	30'000		30'000		12'695.10	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**	**0**		**0**		**4'200'000.00**	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen	0		0		800'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve	0		0		3'400'000.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**298'183**		**259'600**		**224'289.00**	
391	**Dienstleistungen**	**20'000**		**20'000**		**0.00**	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000		20'000		0.00	
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**37'000**		**40'000**		**36'938.00**	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	37'000		40'000		36'938.00	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**201'100**		**199'600**		**187'351.00**	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	201'100		199'600		187'351.00	
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**40'083**		**0**		**0**	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	40'083					

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Artengliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**Ertrag**		**30'130'031**		**28'358'295**		**32'714'017.46**
40	**Fiskalertrag**		**15'986'000**		**15'065'000**		**16'914'949.35**
400	**Steuern natürliche Personen**		**14'987'000**		**14'200'000**		**14'654'987.00**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'650'000		12'070'000		11'929'198.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'897'000		1'710'000		2'240'002.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		440'000		420'000		485'785.30
401	**Steuern juristische Personen**		**999'000**		**865'000**		**2'259'962.35**
4010	Ertragssteuern juristische Personen		850'000		710'000		2'111'023.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		149'000		155'000		148'939.30
41	**Regalien und Konzessionen**		**76'200**		**76'200**		**73'725.95**
410	**Regalien**		**2'700**		**2'700**		**2'700.00**
4100	Regalien		2'700		2'700		2'700.00
412	**Konzessionen**		**73'500**		**73'500**		**71'025.95**
4120	Konzessionen		73'500		73'500		71'025.95
42	**Entgelte**		**4'035'850**		**3'933'350**		**4'192'453.49**
420	**Ersatzabgaben**		**200'000**		**200'000**		**193'129.75**
4200	Ersatzabgaben		200'000		200'000		193'129.75
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**80'000**		**81'000**		**55'516.05**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		80'000		81'000		55'516.05
423	**Schul- und Kursgelder**		**266'000**		**171'000**		**103'797.00**
4230	Schulgelder		266'000		171'000		103'797.00
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**1'866'350**		**1'879'850**		**1'888'432.70**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'866'350		1'879'850		1'888'432.70
425	**Erlös aus Verkäufen**		**54'700**		**56'500**		**59'607.70**
4250	Verkäufe		54'700		56'500		59'607.70
426	**Rückerstattungen**		**1'547'800**		**1'515'000**		**1'869'696.79**
4260	Rückerstattungen Dritter		1'547'800		1'515'000		1'869'696.79
427	**Bussen**		**6'000**		**10'000**		**9'546.65**
4270	Bussen		6'000		10'000		9'546.65
429	**Übrige Entgelte**		**15'000**		**20'000**		**12'726.85**
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen natürliche Personen		15'000		20'000		12'726.85
43	**Verschiedene Erträge**						**371'714.55**
439	**Übriger Ertrag**						**371'714.55**
4390	Übriger Ertrag						2'000.00
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						369'714.55
44	**Finanzertrag**		**935'742**		**877'220**		**916'967.02**
440	**Zinsertrag**		**120'000**		**112'000**		**187'121.62**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000		2'000		4'714.25
4403	Verzugszinsen Steuern		118'000		110'000		182'407.37
442	**Beteiligungsertrag Finanzvermögen**		**0**		**0**		**400.00**
4420	Dividenden						400.00
443	**Liegenschaftenertrag Finanzvermögen**		**527'840**		**541'440**		**513'531.65**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		527'840		541'440		513'531.65
444	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**		**0**		**0**		**0.00**
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen		0		0		-
447	**Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen**		**225'502**		**223'780**		**215'913.75**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		194'200		192'000		190'704.60
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		31'302		31'780		25'209.15
448	**Erträge von gemieteten Liegenschaften**		**62'400**				
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		62'400				

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Artengliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**671'736**		**538'415**		**152'869.60**
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**671'736**		**538'415**		**152'869.60**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		671'736		538'415		152'869.60
46	**Transferertrag**		**7'965'294**		**7'431'140**		**6'664'423.00**
460	**Ertragsanteile von Dritten**		**296'041**		**270'462**		**206'561.50**
4600	Anteil an Bundesbeiträgen		296'041		270'462		206'561.50
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**1'423'360**		**1'254'680**		**1'649'749.40**
4610	Entschädigungen vom Bund						33'027.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'367'160		1'193'260		1'558'104.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		56'200		61'420		58'618.20
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**4'308'000**		**4'002'000**		**3'165'041.00**
4621	Sonderlastenabgeltungen		1'228'000		1'222'000		1'200'484.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		3'080'000		2'780'000		1'964'557.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**1'933'393**		**1'899'498**		**1'635'263.37**
4630	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		13'100.00
4631	Beiträge vom Kanton		1'436'113		1'392'418		1'228'104.65
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		271'280		271'080		186'002.64
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		2'500		2'500		2'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		220'000		230'000		206'056.08
469	**Verschiedener Transferertrag**		**4'500**		**4'500**		**7'807.73**
4699	Rückverteilungen		4'500		4'500		7'807.73
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**161'026**		**177'370**		**3'202'625.50**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**161'026**		**177'370**		**3'202'625.50**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		161'026		177'370		3'202'625.50
49	**Interne Verrechnungen**		**298'183**		**259'600**		**224'289.00**
491	**Dienstleistungen**		**20'000**		**20'000**		**0.00**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000		20'000		0.00
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**37'000**		**40'000**		**36'938.00**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		37'000		40'000		36'938.00
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**201'100**		**199'600**		**187'351.00**
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		201'100		199'600		187'351.00
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**40'083**		**0**		**0.00**
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und		40'083				
ERFOLGSRECHNUNG		**30'253'351**	**30'130'031**	**28'413'566**	**28'358'295**	**32'448'598.75**	**32'714'017.46**
AUFWANDÜBERSCHUSS			123'320		55'271		
ERTRAGSÜBERSCHUSS						265'418.71	
TOTAL		30'253'351	30'253'351	28'413'566	28'413'566	32'714'017.46	32'714'017.46

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'099'130**	**386'550**	**2'896'200**	**377'650**	**2'748'755.63**	**360'697.78**
01	**Legislative und Exekutive**	**379'150**	**-**	**361'750**	**-**	**323'961.22**	**1'146.20**
011	**Legislative**	**84'900**	**-**	**77'200**	**-**	**45'905.74**	**-**
0110	**Legislative**	**84'900**	**-**	**77'200**	**-**	**45'905.74**	**-**
0110.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	47'800		47'100		30'254.86	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000		14'000			
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		10'000		11'794.98	
0110.3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	600		600		310.00	
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'500		5'500		3'545.90	
012	**Exekutive**	**294'250**	**-**	**284'550**	**-**	**278'055.48**	**1'146.20**
0120	**Exekutive**	**294'250**	**-**	**284'550**	**-**	**278'055.48**	**1'146.20**
0120.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	261'100		253'600		242'052.70	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	900		900			
0120.3113.00	Anschaffung Hardware	3'500					
0120.3134.00	Versicherungsprämien	100		100		74.95	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300		11'300		6'634.43	
0120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'350		18'650		29'293.40	
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'146.20
02	**Allgemeine Dienste**	**2'719'980**	**386'550**	**2'534'450**	**377'650**	**2'424'794.41**	**359'551.58**
022	**Allgemeine Dienste**	**2'623'980**	**376'550**	**2'430'400**	**369'850**	**2'316'114.41**	**349'441.58**
0220	**Allgemeine Dienste**	**2'623'980**	**376'550**	**2'430'400**	**369'850**	**2'316'114.41**	**349'441.58**
0220.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	2'039'220		1'934'920		1'835'261.10	
0220.3100.00	Büromaterial	13'000		13'000		18'631.45	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000		6'500		5'532.63	
0220.3102.00 *	Drucksachen, Publikation Anzeiger	89'000		66'000		80'285.95	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		2'625.45	
0220.3110.00 *	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'500		12'500		399.75	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'000		11'003.26	
0220.3118.00 *	Immaterielle Anlagen	20'000		33'000		9'906.15	
0220.3119.00	Übrige Anschaffungen					127.80	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung	72'000		67'000		38'898.10	
0220.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	97'100		75'920		123'837.25	
0220.3133.01	Web-Hosting	14'500		6'000		7'401.90	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	5'800		5'800		5'093.10	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	3'700		3'700		4'353.18	
0220.3153.00	Unterhalt Hardware	56'300		53'000		49'799.42	
0220.3158.00 *	Unterhalt immaterielle Anlagen	103'300		79'200		76'963.17	
0220.3162.00	Leasing	17'900		17'900		16'358.00	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	5'200		5'200		2'589.20	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		2'500		30.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'060		2'060		1'862.00	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	45'700		20'700		20'618.55	
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					2.00	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	4'600		4'500		4'548.00	
0220.3631.01	Entschädigungen an Kanton	1'500		1'500		-13.00	
0220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	16'600		16'500			
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		53'500		53'500		38'972.15
0220.4210.01	Gebühren Fristverlängerungen Steuern		3'000		3'000		4'540.00
0220.4240	Gebühren für Amtshandlungen		13'450		13'950		13'848.35
0220.4250.00	Verkäufe						182.70
0220.4260	Rückerstattungen Dritter		9'300		15'300		10'291.93
0220.4270.00	Bussen		1'000		5'000		-3'447.35
0220.4270.02	Verwaltungsaufwand						36.00
0220.4611.00	Entschädigung vom Kanton		121'000		117'000		122'778.60
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		56'000		58'500		57'248.20
0220.4930.00 *	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		119'300		103'600		104'991.00
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**96'000**	**10'000**	**104'050**	**7'800**	**108'680.00**	**10'110.00**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**96'000**	**10'000**	**104'050**	**7'800**	**108'680.00**	**10'110.00**
0290.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		911.80	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'382.00	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'500		1'500		357.40	
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	4'000		3'850		1'776.15	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	82'200		90'400		98'507.00	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'800		5'800		5'745.65	
0290.4470.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		10'000		7'800		10'110.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'044'637**	**474'780**	**1'009'851**	**475'580**	**851'219.78**	**381'482.34**
11	**Polizei**	**159'331**	**7'500**	**153'221**	**7'500**	**147'085.06**	**10'543.00**
111	**Polizei**	**159'331**	**7'500**	**153'221**	**7'500**	**147'085.06**	**10'543.00**
1110	**Polizei**	**159'331**	**7'500**	**153'221**	**7'500**	**147'085.06**	**10'543.00**
1110.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	104'100		100'700		99'480.41	
1110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'404.65	
1110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1		1		1'260.10	
1110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		7'500		1'043.45	
1110.3112.00	Dienstkleider	4'000		3'500		1'031.60	
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'730		30'220		31'571.70	
1110.3134.00	Versicherungsprämien	1'400		1'400		1'197.60	
1110.3137.00	Steuern und Gebühren	800		800			
1110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800		2'100		5'124.65	
1110.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'000		5'000		4'970.90	
1110.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Wohnungsabnahmen, u.ä.)		2'000		2'000		1'890.00
1110.4260.00	Rückerstattungen		500		500		
1110.4270.00	Bussen		5'000		5'000		8'473.00
1110.4270.02	Verwaltungsaufwand						180.00
14	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**278'716**	**7'000**	**260'604**	**8'000**	**226'250.24**	**7'340.00**
140	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**278'716**	**7'000**	**260'604**	**8'000**	**226'250.24**	**7'340.00**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**5'600**	**5'000**	**6'100**	**5'000**	**6'425.50**	**3'540.00**
1400.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'600		6'100		6'425.50	
1400.4120.00	Konzessionsgebühren und Patente		3'500		3'500		3'540.00
1400.4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		1'500		1'500		
1401	**Kindes- und Erwachsenenschutz**	**273'116**	**2'000**	**254'504**	**3'000**	**219'824.74**	**3'800.00**
1401.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		9'810.15	
1401.3132.00	Honorare Fachexperten	10'000		10'000			
1401.3612.00	Beitrag an KESB Liestal	166'116		160'395		154'651.09	
1401.3612.01 *	Beitrag an KESB Liestal für spezielle Massnahmen	82'000		69'109		55'363.50	
1401.4210.00	Gebühren Mündelverwaltung		2'000		3'000		3'800.00
1401.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
15	**Feuerwehr**	**194'060**	**200'000**	**184'260**	**200'000**	**185'206.20**	**180'181.75**
150	**Feuerwehr**	**194'060**	**200'000**	**184'260**	**200'000**	**185'206.20**	**180'181.75**
1500	**Feuerwehr**	**194'060**	**200'000**	**184'260**	**200'000**	**185'206.20**	**180'181.75**
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'800		1'500		3'694.20	
1500.3134.00	Versicherungsprämien	260		260		248.60	
1500.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000		1'000		5'295.60	
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehrpflichtersatz und Bussen	3'000		3'000		5'077.05	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	14'300		13'500		13'169.10	
1500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	172'700		165'000		157'721.65	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		200'000		200'000		180'181.75
16	**Militär und Bevölkerungsschutz**	**412'530**	**260'280**	**411'765**	**260'080**	**292'678.28**	**183'417.59**
161	**Militär**	**35'000**	**-**	**35'000**	**-**	**33'180.55**	**-**
1610	**Militär**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1610.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
1611	**Schiesswesen**	**35'000**		**35'000**		**33'180.55**	
1611.3612.00	Beitrag an regionale Schiessanlage	35'000		35'000		33'180.55	
162	**Bevölkerungsschutz**	**377'530**	**260'280**	**376'765**	**260'080**	**259'497.73**	**183'417.59**
1620	**Zivilschutz**	**97'850**	**-**	**97'509**	**-**	**60'920.34**	**1'500.00**
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	850		500			
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	97'000		97'009		60'920.34	
1620.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Zivilschutzanlage						1'500.00
1621	**Gemeindeführungsstab**	**19'400**	**-**	**19'176**	**-**	**16'659.80**	**-**
1621.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	19'400		19'176		16'659.80	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622	**Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)**	**217'700**	**217'700**	**217'900**	**217'900**	**145'165.34**	**145'165.34**
1622.3000	Personalaufwand gesamthaft	99'350		99'250		76'807.06	
1622.3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		45.70	
1622.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		9'000		1'128.00	
1622.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
1622.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		120.00	
1622.3105.00	Lebensmittel	10'000		10'000		242.20	
1622.3110.00	Büromöbel und -geräte	500		500			
1622.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		13'569.10	
1622.3112.00	Dienstkleider	10'000		10'000		746.50	
1622.3113.00	Hardware	2'000		2'000			
1622.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'600		7'600		11'372.05	
1622.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800		9'000		1'564.08	
1622.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		8'269.10	
1622.3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'000		4'000		2'576.65	
1622.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	9'600		8'700		17'990.65	
1622.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'300		8'300		1'381.15	
1622.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900		1'900			
1622.3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		2'353.10	
1622.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
1622.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000		7'000		7'000.00	
1622.4250.00	Verkäufe		500		500		
1622.4260.00	Rückerstattungen						1'758.10
1622.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		9'100.00
1622.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		213'700		213'900		134'280.94
1622.4699.00	Rückvergütungen						26.30
1623	**Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)**	**42'580**	**42'580**	**42'180**	**42'180**	**36'752.25**	**36'752.25**
1623.3000	Personalaufwand gesamthaft	29'580		27'880		25'650.50	
1623.3100.00	Büromaterial	100		100		1'000.00	
1623.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
1623.3110.00	Büromöbel und -geräte	2'500		2'800		1'500.00	
1623.3112.00	Dienstkleider	500		1'500			
1623.3113.00	Hardware					500.00	
1623.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'600		6'600		3'645.65	
1623.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	500		500		3'839.30	
1623.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		100			
1623.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000		2'000		200.00	
1623.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		116.80	
1623.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	300		300		300.00	
1623.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		42'580		42'180		36'721.70
1623.4699.00	Rückvergütungen						30.55

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**11'260'976**	**952'221**	**10'428'285**	**828'780**	**9'947'027.09**	**2'152'750.35**
21	**Obligatorische Schule**	**11'260'976**	**952'221**	**10'428'285**	**828'780**	**9'947'027.09**	**2'152'750.35**
211	**Kindergarten**	**1'830'910**	**20'000**	**1'673'050**	**20'000**	**1'579'428.00**	**32'728.05**
2110	**Kindergarten**	**1'830'910**	**20'000**	**1'673'050**	**20'000**	**1'579'428.00**	**32'728.05**
2110.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	1'745'300		1'586'200		1'533'140.49	
2110.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		863.25	
2110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial						
2110.3104.00	Lehrmittel	25'350		25'530		24'148.21	
2110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Apparate						
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'000		2'514.30	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	400		400			
2110.3162.00	Leasing Kopiergeräte	1'300		1'300		608.10	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600		2'600		2'200.00	
2110.3171.00	Kindergartenreise	960		1'020		486.70	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden					1'826.70	
2110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	51'000		51'000		13'640.25	
2110.4260.00	Rückerstattung Dritter						32'728.05
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
2110.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000		20'000		
212	**Primarschule**	**6'396'091**	**150'000**	**5'904'870**	**112'720**	**5'757'357.50**	**269'559.45**
2120	**Primarschule**	**6'396'091**	**150'000**	**5'904'870**	**112'720**	**5'757'357.50**	**269'559.45**
2120.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	6'066'800		5'581'900		5'512'481.96	
2120.3100.00	Büromaterial	2'200		2'200		68.40	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'200		2'200		2'139.90	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200				1'024.08	
2120.3104.00	Schulmaterial	121'751		123'200		111'301.63	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel u. -geräte	4'700		3'000		1'855.04	
2120.3113.00 *	Anschaffung Hardware	19'000		7'500		6'127.02	
2120.3119.00	Übrige Anschaffungen	950		900		779.25	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'040		23'640		19'335.50	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		1'374.65	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	59'050		51'750		48'412.28	
2120.3162.00	Leasing für Fotokopierer	13'400		9'000		11'335.45	
2120.3171.00	Schulreisen	39'300		37'000		31'007.99	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'600		12'600			
2120.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden			37'600			
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	27'400		10'880		10'114.35	
2120.4260.00 *	Rückerstattungen Dritter		80'000		70'000		184'957.30
2120.4611.00 *	Entschädigungen vom Kanton		70'000		40'000		83'232.15
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				2'720		1'370.00
214	**Musikschule**	**349'000**	**-**	**351'920**	**-**	**332'973.55**	**-**
2140	**Musikschule**	**349'000**	**-**	**351'920**	**-**	**332'973.55**	**-**
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	349'000		351'920		332'973.55	
217	**Schulliegenschaften**	**1'684'075**	**516'221**	**1'554'195**	**525'060**	**1'546'987.74**	**1'746'665.85**
2170	**Liegenschaften Kindergarten**	**359'900**	**50'400**	**310'820**	**44'000**	**205'612.95**	**1'490.55**
2170.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	90'500		87'100		64'041.86	
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'451.31	
2170.3110.00 *	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	18'000		7'250		7'240.90	
2170.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	24'000		22'100		25'004.55	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'700		5'700		3'944.70	
2170.3134.00	Versicherungsprämien	2'550		2'550		2'604.05	
2170.3144.00 *	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	28'000		15'000		32'181.73	
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	350		320		330.95	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	184'800		167'800		66'812.90	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'500				1'490.55
2170.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		45'900		44'000		
2171	**Liegenschaften Primarschule**	**954'075**	**122'961**	**896'275**	**121'200**	**980'840.85**	**1'407'057.40**
2171.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	301'575		296'475		274'870.79	
2171.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	30'000		26'000		33'020.69	
2171.3110.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	1'500				104'270.81	
2171.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'000		35'500		5'961.15	
2171.3112.00	Dienstkleider	1'000		1'000		881.73	
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung	107'200		107'200		82'307.05	
2171.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	53'100		40'000		45'563.28	
2171.3134.00	Versicherungsprämien	17'000		17'000		16'058.10	
2171.3144.00 *	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	84'500		68'000		119'176.80	
2171.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	3'000		3'000		1'457.05	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'265.20	
2171.3170.00	Reisekosten und Spesen					288.40	
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	323'200		301'100		295'719.80	
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		7'580.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		11'695.60
2171.4470.00	Liegenschaftserträge VV		21'400		21'400		17'023.30
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		11'302		11'300		
2171.4631.00	Beiträge vom Kanton						
2171.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung		83'259		81'500		1'370'758.50
2172	**Liegenschaften Sekundarschule**	**370'100**	**342'860**	**347'100**	**359'860**	**360'533.94**	**338'117.90**
2172.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	333'700		308'900		319'511.89	
2172.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	22'000		22'000		22'120.05	
2172.3112.00	Dienstkleider	1'500		1'500		1'431.80	
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung	8'000		9'800		5'789.35	
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100		3'100		9'565.60	
2172.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800		1'800		2'115.25	
2172.3170.00	Reisekosten und Spesen						
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'445.75
2172.4611.00	Entschädigung vom Kanton		342'860		359'860		336'672.15
218	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**440'350**	**266'000**	**394'300**	**171'000**	**214'344.54**	**103'797.00**
2180 *	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**440'350**	**266'000**	**394'300**	**171'000**	**214'344.54**	**103'797.00**
2180.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	328'600		283'600		178'748.49	
2180.3100.00	Büromaterial	400		400		952.25	
2180.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		25'039.30	
2180.3105.00	Lebensmittel Egg	52'700		44'000		4'996.40	
2180.3105.01	Lebensmittel Robispielplatz					2'686.80	
2180.3109.00	Übriger Anschaffungen	1'500		1'500		164.40	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		297.75	
2180.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	45'000		54'000		390.00	
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen	800		400		69.15	
2180.3631.01	Beiträge an Kanton					1'000.00	
2180.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	400					
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen	950					
2180.3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'600		8'000			
2180.4230	Elternbeiträge Mittagstisch/Tagesbetreuung		266'000		171'000		103'797.00
219	**Übrige obligatorische Schule**	**560'550**	**-**	**549'950**	**-**	**515'935.76**	**-**
2190	**Schulleitung und Schulrat**	**484'300**	**-**	**476'200**	**-**	**443'652.66**	**-**
2190.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	479'100		469'200		440'044.03	
2190.3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'317.93	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		3'600		910.70	
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	1'200		1'400		1'380.00	
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2192	**Volksschule, sonstiges**	**76'250**	**-**	**73'750**	**-**	**72'283.10**	**-**
2192.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	71'800		69'400		68'384.10	
2192.3104.00	Schulmaterial						
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		600.00	
2192.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	450		450			
2192.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'400		3'300		3'299.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**924'044**	**253'954**	**1'007'390**	**264'180**	**904'130.10**	**257'838.60**
31	**Kulturerbe**	**167'370**	**158'500**	**163'470**	**158'500**	**165'477.75**	**162'124.40**
311	**Museen und Kulturförderung**	**129'870**	**158'500**	**127'470**	**158'500**	**125'551.65**	**162'124.40**
3110	**Ortsmuseum**	**31'470**	**-**	**38'870**	**-**	**21'922.70**	**-**
3110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500		2'500		465.80	
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'500		5'500		7'368.10	
3110.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	8'150		20'650		6'108.80	
3110.3134.00	Versicherungsprämien	1'020		1'020		982.25	
3110.3144.00	Baulicher Unterhalt	4'500		3'000		165.75	
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	5'700		6'200		6'732.00	
3110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100				100.00	
3111	**Kulturförderung**	**98'400**	**158'500**	**88'600**	**158'500**	**103'628.95**	**162'124.40**
3111.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		83.30	
3111.3120.00	Ver- und Entsorgung	33'200		34'300		36'294.95	
3111.3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'500		21'500		26'577.80	
3111.3134.00	Versicherungsprämien	3'800		3'800		3'696.00	
3111.3144.00	Baulicher Unterhalt	28'500		19'000		28'549.40	
3111.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	7'400		8'000		8'427.50	
3111.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'523.60
3111.4470.00	Liegenschaftserträge VV Bürger- und Kulturhaus		158'500		158'500		157'600.80
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**37'500**	**-**	**36'000**	**-**	**39'926.10**	**-**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**37'500**	**-**	**36'000**	**-**	**39'926.10**	**-**
3120.3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000		15'000		14'408.25	
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000		10'000		12'977.85	
3120.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'500		11'000		12'540.00	
32	**Kultur allgemein**	**65'250**	**-**	**66'650**	**-**	**73'795.95**	**-**
321	**Bibliotheken und Literatur**	**7'500**	**-**	**8'500**	**-**	**7'500.00**	**-**
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**7'500**	**-**	**8'500**	**-**	**7'500.00**	**-**
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		3'000		2'000.00	
3210.3634.00	Beiträge an Kanton	5'500		5'500		5'500.00	
322	**Musik und Theater**	**12'500**	**-**	**13'500**	**-**	**10'700.00**	**-**
3220	**Musik und Theater**	**12'500**	**-**	**13'500**	**-**	**10'700.00**	**-**
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	12'500		13'500		10'700.00	
329	**Kultur, sonstiges**	**45'250**	**-**	**44'650**	**-**	**55'595.95**	**-**
3290	**Kultur, sonstiges**	**45'250**	**-**	**44'650**	**-**	**55'595.95**	**-**
3290.3119.00	Übrige Anschaffungen	5'000		5'200		1'799.65	
3290.3120.00	Ver- und Entsorgung	800		400		-52.70	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300		8'900		10'970.65	
3290.3144.00	Unterhalt Hochbauten					15'000.00	
3290.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		2'500		2'455.10	
3290.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	6'500		6'500		3'663.45	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400		400.00	
3290.3611.00	Entschädigung an Kanton	5'450		5'450		5'445.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'300		15'300		15'914.80	
33	**Medien**	**15'954**	**15'954**	**15'000**	**15'000**	**15'000.00**	**15'000.00**
332	**Massenmedien**	**15'954**	**15'954**	**15'000**	**15'000**	**15'000.00**	**15'000.00**
3321	**Gemeinschaftsantennenanlage (Spezialfinanzierung)**	**15'954**	**15'954**	**15'000**	**15'000**	**15'000.00**	**15'000.00**
3321.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'000		3'300		3'576.00	
3321.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	12'954		11'700		11'424.00	
3321.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		15'000.00
3321.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		954				

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	**Sport und Freizeit**	**675'470**	**79'500**	**762'270**	**90'680**	**649'856.40**	**80'714.20**
341	**Sport**	**309'650**	**35'400**	**360'970**	**39'080**	**261'339.67**	**39'465.80**
3410	**Übriger Sport**	**8'300**	**1'400**	**7'950**	**1'400**	**-12'161.65**	**1'400.00**
3410.3000	Personalaufwand gesamthaft	1'000		1'000		492.65	
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte					-20'000.00	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		1'400.70	
3410.3134.00	Versicherungsprämien	1'800		1'800		1'733.60	
3410.3144.00	Unterhalt Hochbauten					2'000.00	
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000		1'000		995.40	
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV			900		966.00	
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		250		250.00	
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'400		1'400		1'400.00
3412	**Hallenbad**	**220'150**	**34'000**	**261'520**	**37'680**	**189'395.22**	**38'065.80**
3412.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	51'650		51'150		48'511.51	
3412.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000		15'000		9'638.48	
3412.3102.00	Drucksachen, Publiaktionen	300		300		170.00	
3412.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		5'804.70	
3412.3120.00 *	Ver- und Entsorgung	50'000		98'000		45'498.45	
3412.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'500		18'500		10'921.08	
3412.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		992.20	
3412.3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000		5'000		9'556.80	
3412.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'687.10	
3412.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'900		27'900		27'852.00	
3412.3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400			
3412.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'200		9'100		793.65	
3412.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	27'100		27'070		26'969.25	
3412.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen						
3412.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		14'500		9'657.65
3412.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		2'700		3'199.00
3412.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		20'000		20'480		25'209.15
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**81'200**	**-**	**91'500**	**-**	**84'106.10**	**-**
3414.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	3'000		3'000			
3414.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'100		4'700		3'367.75	
3414.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		2'400			
3414.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		13'000		6'186.05	
3414.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000					
3414.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	64'700		68'400		74'552.30	
3414.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV						
342	**Freizeit**	**365'820**	**44'100**	**401'300**	**51'600**	**388'516.73**	**41'248.40**
3420	**Freizeit**	**186'600**	**17'400**	**221'100**	**17'400**	**205'293.31**	**17'727.20**
3420.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	68'300		62'100		63'948.80	
3420.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	6'500		6'500		6'290.26	
3420.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'800		2'800		575.30	
3420.3120.00 *	Ver- und Entsorgung	21'000		45'300		52'810.10	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500		5'800		2'839.20	
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'200		6'472.90	
3420.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	6'000		19'600		14'730.65	
3420.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600				380.00	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	49'900		51'800		53'546.10	
3420.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000		3'700.00	
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			15'000			
3420.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		16'525.00
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'500		4'500		-1'868.30
3420.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'900		2'900		3'070.50
3420.4631.00	Rückerstattungen vom Kanton						
3421	**Jugendhaus**	**23'000**	**-**	**43'800**	**-**	**42'000.00**	**-**
3421.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft						
3421.3636.00 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'000		43'800		42'000.00	
3422	**Robi-Spielplatz**	**156'220**	**26'700**	**136'400**	**34'200**	**141'223.42**	**23'521.20**
3422.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	121'500		103'200		103'185.44	
3422.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'000		4'500		5'181.85	
3422.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000		7'000		4'222.33	
3422.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'700		3'700		1'655.65	
3422.3130.01	Dienstleistungen Telefonie	1'000		1'000		420.85	
3422.3132.00	Honorare externe Berater					1'823.10	
3422.3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'000		11'500		223.30	
3422.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		21'755.70	
3422.3153.00	Unterhalt Hardware	500		500		755.20	
3422.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800			
3422.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'500		2'200		1'800.00	
3422.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220				200.00	
3422.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'700		34'200		21'521.20
3422.4390.00	Übriger Ertrag						2'000.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**2'460'800**	**281'667**	**2'104'700**	**291'670**	**1'953'615.26**	**266'564.18**
41	**Pflegeheime**	**1'446'700**	**16'667**	**1'186'700**	**16'670**	**1'150'709.90**	**16'667.00**
412	**Pflegeheime**	**1'446'700**	**16'667**	**1'186'700**	**16'670**	**1'150'709.90**	**16'667.00**
4120	**Pflegeheime**	**1'446'700**	**16'667**	**1'186'700**	**16'670**	**1'150'709.90**	**16'667.00**
4120.3614.00 *	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'430'000		1'170'000		1'134'043.30	
4120.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'700		16'700		16'666.60	
4120.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung		16'667		16'670		16'667.00
42	**Ambulante Krankenpflege**	**642'900**	**-**	**544'900**	**-**	**475'260.25**	**-**
421	**Ambulante Krankenpflege**	**642'900**	**-**	**544'900**	**-**	**475'260.25**	**-**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**642'900**	**-**	**544'900**	**-**	**475'260.25**	**-**
4210.3636.00 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	642'900		544'900		475'260.25	
43	**Gesundheitsprävention**	**371'200**	**265'000**	**370'600**	**275'000**	**325'220.26**	**249'897.18**
431	**Alkohol- und Drogenmissbrauch**	**30'000**	**-**	**30'000**	**-**	**-**	**-**
4310	**Alkohol- und Drogenmissbrauch**	**30'000**	**-**	**30'000**	**-**	**-**	**-**
4310.3631.00	Beiträge an Kanton - Stationäre Drogentherapien	30'000		30'000			
433	**Schulgesundheitsdienst**	**340'700**	**265'000**	**340'100**	**275'000**	**324'720.26**	**249'897.18**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**2'500**	**-**	**3'000**	**-**	**1'440.00**	**-**
4330.3130.00	Schulärztliche Untersuchungen	2'500		3'000		1'440.00	
4331	**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**338'200**	**265'000**	**337'100**	**275'000**	**323'280.26**	**249'897.18**
4331.3000	Personalaufwand gesamthaft	18'200		17'100		13'467.76	
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter	320'000		320'000		309'812.50	
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		45'000		45'000		43'841.10
4331.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		220'000		230'000		206'056.08
434	**Lebensmittelkontrolle**	**500**	**-**	**500**	**-**	**500.00**	**-**
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**500**	**-**	**500**	**-**	**500.00**	**-**
4340.3612.00	Regionale Pilzkontrolle	500		500		500.00	
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**-**	**-**	**2'500**	**-**	**2'424.85**	0
490	**Übriges Gesundheitswesen**	**-**	**-**	**2'500**	**-**	**2'424.85**	0
4901	**Versorgungsregion**	**-**	**-**	**2'500**	**-**	**2'424.85**	0
4901.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			2'500		2'424.85	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**5'864'445**	**2'301'700**	**5'713'235**	**2'037'400**	**5'465'148.87**	**2'605'328.46**
52	**Invalidität**	**630**	**-**	**630**	**-**	**-**	**-**
524	**Leistungen an Invalide**	**630**	**-**	**630**	**-**	**-**	**-**
5240	**Leistungen an Invalide**	**630**	**-**	**630**	**-**	**-**	**-**
5240.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	630		630		-	
53	**Alter und Hinterlassene**	**1'094'000**	**-**	**1'104'520**	**-**	**1'234'603.10**	**94'669.50**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**25'000**	**-**	**25'000**	**-**	**15'183.45**	**-**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**25'000**	**-**	**25'000**	**-**	**15'183.45**	**-**
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'000		25'000		15'183.45	
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**654'700**	**-**	**668'100**	**-**	**770'923.00**	**-**
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**654'700**	**-**	**668'100**	**-**	**770'923.00**	**-**
5320.3631.00 *	Ergänzungsleistungen AHV	654'700		668'100		770'923.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**414'300**	**-**	**411'420**	**-**	**448'496.65**	**94'669.50**
5350	**Leistungen an das Alter**	**414'300**	**-**	**411'420**	**-**	**448'496.65**	**94'669.50**
5350.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'400		8'000		10'892.00	
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'900		3'420		4'980.00	
5350.3637.00	Beiträge an private Haushalte	400'000		400'000		432'624.65	
5350.4260.00	Rückerstattungen Dritter						94'669.50
54	**Familie und Jugend**	**186'500**	**7'200**	**146'400**	**7'200**	**107'543.75**	**35'427.00**
544	**Jugendschutz**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
5441	**Kinder- und Jugendheime**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
5441.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
545	**Leistungen an Familien**	**186'500**	**7'200**	**146'400**	**7'200**	**107'543.75**	**35'427.00**
5450	**Leistungen an Familien, allgemein**	**133'800**	**-**	**100'200**	**-**	**93'704.30**	**33'027.00**
5450.3636.00 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	73'800		40'200		44'808.75	
5450.3637.00	Beiträge an private Haushalte	60'000		60'000		48'895.55	
5450.4610.00	Entschädigungen vom Bund						33'027.00
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**52'700**	**7'200**	**46'200**	**7'200**	**13'839.45**	**2'400.00**
5451.3120.00	Ver- und Entsorgung	10'300		6'000			
5451.3134.00	Sachversichrerungsprämien	400		200			
5451.3144.00	Unterhalt Hochbauten	14'000		7'000			
5451.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	28'000		33'000		13'839.45	
5451.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'200		7'200		2'400.00
56	**Sozialer Wohnungsbau**	**13'000**	**-**	**5'000**	**-**	**3'172.40**	**-**
560	**Sozialer Wohnungsbau**	**13'000**	**-**	**5'000**	**-**	**3'172.40**	**-**
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
5600.3637.00	Beiträge an private Haushalte						
5601	**Mietzinsbeiträge**	**13'000**	**-**	**5'000**	**-**	**3'172.40**	**-**
5601.3637.00	Beiträge an private Haushalte	13'000		5'000		3'172.40	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**4'546'415**	**2'294'500**	**4'432'885**	**2'030'200**	**4'100'029.62**	**2'475'231.96**
572	**Sozialhilfe**	**3'010'200**	**1'585'000**	**3'242'450**	**1'515'000**	**2'640'437.00**	**1'571'996.46**
5720 *	**Sozialhilfe**	**2'750'200**	**1'395'000**	**3'020'700**	**1'375'000**	**2'523'195.20**	**1'496'016.26**
5720.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	59'200		58'700		3'426.50	
5720.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000		50'000		32'397.25	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	2'661'000		2'912'000		2'487'371.45	
5720.4260	Rückerstattungen Dritter		1'370'000		1'340'000		1'468'917.56
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton						
5720.4631.00	Beiträge vom Kanton		15'000		25'000		17'098.70
5720.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'000		10'000		10'000.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5722 *	**Sozialhilfe Asylbereich**	**260'000**	**190'000**	**221'750**	**140'000**	**117'241.80**	**75'980.20**
5722.3130	Dienstleistungen Dritter	80'000		110'000		36'620.00	
5722.3511.00	Einlagen in Fonds Überschuss B-Flüchtlinge					25'616.45	
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	180'000		111'750		55'005.35	
5722.4260	Rückerstattungen Dritter		30'000		20'000		10'584.20
5722.4611	Entschädigung von Kanton		130'000		105'000		59'976.00
5722.4631.00	Beiträge vom Kanton		30'000		15'000		5'420.00
573	**Asylwesen**	**794'500**	**694'500**	**570'200**	**500'200**	**884'053.60**	**885'470.80**
5730 *	**Asylwesen**	**794'500**	**694'500**	**570'200**	**500'200**	**884'053.60**	**885'470.80**
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	42'500					
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	135'000		135'000		125'320.30	
5730.3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000					
5730.3160.00	Asylsuchende N und vorläufig A Miete	231'600					
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	300'200		385'200		746'038.20	
5730.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	30'200					
5730.3810.00	Ausserordentlicher Sachaufwand	30'000		30'000		12'695.10	
5730.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000			
5730.4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		62'400				
5730.4611	Entschädigung von Kanton		632'100		500'200		885'470.80
579	**Übriges Sozialwesen**	**741'715**	**15'000**	**620'235**	**15'000**	**575'539.02**	**17'764.70**
5790	**Übriges Sozialwesen**	**741'715**	**15'000**	**620'235**	**15'000**	**575'539.02**	**17'764.70**
5790.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	691'500		570'400		547'893.92	
5790.3100.00	Büromaterial	500		500			
5790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		861.70	
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		12'506.85	
5790.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'300		21'920		977.40	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700		1'700		1'649.85	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'115		13'115		11'649.30	
5790.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'764.70
5790.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000		15'000		15'000.00
59	**Übrige soziale Wohlfahrt**	**23'900**	**-**	**23'800**	**-**	**19'800.00**	**-**
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**10'100**	**-**	**10'000**	**-**	**10'000.00**	**-**
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**10'100**	**-**	**10'000**	**-**	**10'000.00**	**-**
5920.3632.00	Patenschaften	10'100		10'000		10'000.00	
593	**Hilfsaktionen im Ausland**	**13'800**	**-**	**13'800**	**-**	**9'800.00**	**-**
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**	**13'800**	**-**	**13'800**	**-**	**9'800.00**	**-**
5930.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'800		13'800		9'800.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**1'982'510**	**396'600**	**1'956'510**	**415'600**	**2'651'703.87**	**1'210'056.40**
61	**Strassenverkehr**	**1'926'110**	**343'400**	**1'900'510**	**360'600**	**2'595'703.87**	**1'150'631.40**
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'926'110**	**343'400**	**1'900'510**	**360'600**	**2'595'703.87**	**1'150'631.40**
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'926'110**	**343'400**	**1'900'510**	**360'600**	**2'595'703.87**	**1'150'631.40**
6150.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	983'300		941'900		821'331.21	
6150.3100.00	Büromaterial	1'600		1'600		1'385.95	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	70'000		70'000		67'552.62	
6150.3105.00	Lebensmittel	1'700		1'700		1'529.20	
6150.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	12'000		40'000		20'638.26	
6150.3112.00	Dienstkleider	10'000		10'000		8'478.20	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	45'900		45'900		33'179.30	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		7'441.20	
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	53'300		53'300		76'814.95	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	2'000		2'000		1'938.60	
6150.3134.00	Versicherungsprämien	32'400		32'400		30'124.90	
6150.3137.00	Steuern und Gebühren (SVA)	7'400		7'400		6'385.65	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	274'500		274'500		285'706.59	
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten					6'611.20	
6150.3149.00 *	Unterhalt übrige Sachanlagen	27'000		12'000		26'279.70	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'000		49'000		43'259.84	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	8'000		16'000		10'336.80	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		520.10	
6150.3190.00	Übriger Sachaufwand	1'310		1'310		473.35	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	326'700		321'500		322'768.25	
6150.3511.00	Einlage Fonds Parkplatzbauten					12'948.00	
6150.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					800'000.00	
6150.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000		10'000		10'000.00	
6150.4200.00	Ersatzabgabe Parkplatzbauten						12'948.00
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		135'000		135'000		120'605.90
6150.4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		9'099.15
6150.4611.00	Entschädigung vom Kanton		71'200		71'200		69'974.50
6150.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und		200		200		
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000		10'000		13'505.85
6150.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'200		15'200		815'200.00
6150.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete, Benützungskosten		37'000		40'000		36'938.00
6150.4930.00 *	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		71'800		86'000		72'360.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**56'400**	**53'200**	**56'000**	**55'000**	**56'000.00**	**59'425.00**
623	**Agglomerationsverkehr**	**5'700**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
6230	**Agglomerationsverkehr**	**5'700**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
6230.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'700					
629	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**50'700**	**53'200**	**56'000**	**55'000**	**56'000.00**	**59'425.00**
6290	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**50'700**	**53'200**	**56'000**	**55'000**	**56'000.00**	**59'425.00**
6290.3109.00 *	Ankauf Tageskarten SBB	50'700		56'000		56'000.00	
6290.4250.00 *	Verkauf Tageskarten SBB		53'200		55'000		59'425.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'708'725**	**2'416'365**	**2'516'925**	**2'267'915**	**3'426'293.24**	**3'250'888.90**
71	**Wasserversorgung**	**840'865**	**840'865**	**825'565**	**825'565**	**691'976.45**	**691'976.45**
710	**Wasserversorgung**	**840'865**	**840'865**	**825'565**	**825'565**	**691'976.45**	**691'976.45**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**840'865**	**840'865**	**825'565**	**825'565**	**691'976.45**	**691'976.45**
7101.3100.00	Büromaterial	500		500			
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		19'564.20	
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	56'000		56'000		48'713.80	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	185'765		171'765		63'038.45	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	26'300		30'300		31'507.50	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	5'500		5'500		5'433.45	
7101.3137.00	Steuern und Gebühren					460.00	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	350'000		350'000		320'346.40	
7101.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600		380.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'200		5'200		2'628.65	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	27'300		31'000		32'684.20	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung						
7101.3611.00	Entschädigung an Kanton	17'500		17'500		16'026.10	
7101.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	40'000		40'000		63'890.35	
7101.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					2'000.00	
7101.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'600		14'400		14'400.00	
7101.3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'400		26'400		18'746.35	
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	46'500		40'700		52'157.00	
7101.4240	Wasserbezugs-Gebühren		574'000		574'000		597'006.80
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		2'500		
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		253'953		246'565		92'969.65
7101.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen (Hydrantenentschädigung)		2'500		2'500		2'000.00
7101.4940.00 *	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'912				
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'036'700**	**1'036'700**	**897'100**	**897'100**	**2'071'678.55**	**2'071'678.55**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'036'700**	**1'036'700**	**897'100**	**897'100**	**2'071'678.55**	**2'071'678.55**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**1'036'700**	**1'036'700**	**897'100**	**897'100**	**2'071'678.55**	**2'071'678.55**
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'500		37'500		63'477.60	
7201.3132.00 *	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	64'300		54'300		13'708.60	
7201.3137.00	Steuern und Gebühren	1'000		1'000		160.00	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	90'000		90'000		95'539.95	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500			
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'500		-800			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung					1'038'259.70	
7201.3611.00 *	Entschädigung an Kanton	781'800		660'000		800'822.70	
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	59'100		53'600		59'710.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		18'000		18'000		6'313.90
7201.4240	Abwassergebühren		678'000		678'000		695'650.10
7201.4391.00	Übertragung aus der Investitionsrechnung Abwasser						369'714.55
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		311'731		181'100		
7201.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung				20'000		1'000'000.00
7201.4940.00 *	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		28'969				
73	**Abfallwirtschaft**	**510'800**	**508'300**	**515'750**	**513'250**	**458'068.80**	**454'558.20**
730	**Abfallwirtschaft**	**510'800**	**508'300**	**515'750**	**513'250**	**458'068.80**	**454'558.20**
7300	**Abfallbewirtschaftung**	**2'500**	**-**	**2'500**	**-**	**3'510.60**	**-**
7300.3000	Personalaufwand gesamthaft	2'500		2'500		1'758.90	
7300.3190.00	Übriger Sachaufwand					691.45	
7300.4260.00	Rückerstattungen Dritter					1'060.25	
7301	**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**508'300**	**508'300**	**513'250**	**513'250**	**454'558.20**	**454'558.20**
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'500		3'000		8'273.57	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		3'618.50	
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		850.00	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	382'000		380'000		359'495.27	
7301.3137.00	Steuern und Gebühren	500		500		607.00	
7301.3143.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000		1'796.15	
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	5'000		5'000		999.25	
7301.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		496.45	
7301.3190.00	Übriger Sachaufwand	8'500		7'650		5'366.96	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000			
7301.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'600		4'600		4'555.05	
7301.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	37'000		40'000		36'938.00	
7301.3930.00 *	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	51'700		62'000		31'562.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4240.00	Kehrichtgebühren/Häcksel		320'000		322'000		309'467.85
7301.4240.01	Grüngut		49'000		48'000		49'706.15
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		31'000		32'500		31'179.25
7301.4270.00	Bussen						2'215.00
7301.4270.01	Ermittlungs- und Entsorgungsaufwand						780.00
7301.4270.02	Verwaltungsaufwand						1'310.00
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		106'052		110'750		59'899.95
7301.4940.00 *	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'248				
74	**Gewässerverbauungen**	**15'000**	**-**	**15'000**	**-**	**5'028.00**	**-**
741	**Gewässerverbauungen**	**15'000**	**-**	**15'000**	**-**	**5'028.00**	**-**
7410	**Gewässerverbauungen**	**15'000**	**-**	**15'000**	**-**	**5'028.00**	**-**
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	15'000		15'000		5'028.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**91'460**	**-**	**71'710**	**1'500**	**30'941.05**	**-**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**91'460**	**-**	**71'710**	**1'500**	**30'941.05**	**-**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**91'460**	**-**	**71'710**	**1'500**	**30'941.05**	**-**
7500.3000.00	Behörden und Kommissionen					1'780.00	
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		1'139.75	
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	37'500		43'000		12'778.50	
7500.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'200					
7500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'100		3'100			
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'160		2'110		2'200.00	
7500.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	36'500		16'500		13'042.80	
7500.4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'500		
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**26'800**	**19'000**	**25'100**	**19'000**	**21'848.68**	**17'363.70**
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**2'700**					
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**2'700**					
7610.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'700					
762	**Tierhaltung**	**24'100**	**19'000**	**25'100**	**19'000**	**21'848.68**	**17'363.70**
7620	**Hundehaltung**	**23'500**	**19'000**	**24'500**	**19'000**	**21'408.68**	**17'363.70**
7620.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		768.98	
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'000		2'000		2'113.25	
7620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		4'444.45	
7620.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	14'000		15'000		14'082.00	
7620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000		19'000		17'363.70
7621	**Bienenzucht**	**600**	**-**	**600**	**-**	**440.00**	**-**
7621.3637.00	Beiträge an Imker	600		600		440.00	
77	**Friedhof und Bestattung**	**113'100**	**11'500**	**100'500**	**11'500**	**99'967.51**	**15'312.00**
771	**Friedhof und Bestattung**	**113'100**	**11'500**	**100'500**	**11'500**	**99'967.51**	**15'312.00**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**113'100**	**11'500**	**100'500**	**11'500**	**99'967.51**	**15'312.00**
7710.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	14'100		12'000		15'573.85	
7710.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'530.13	
7710.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	8'000		5'000		3'881.90	
7710.3119.00	Übrige Anschaffungen	7'000		7'000		8'510.40	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	17'700		17'700		19'258.20	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'800		19'800		15'570.20	
7710.3134.00	Versicherungsprämien	1'100		1'100		1'019.00	
7710.3140.00	Grabbepflanzungen	1'500		3'000		1'996.23	
7710.3143.00	Baulicher Unterhalt, Grabaushebungen	19'000		16'000		21'725.30	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000		2'436.05	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'900		12'900		8'466.25	
7710.4240.00	Grabplatzgebühren		5'000		5'000		12'100.00
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'500		6'500		3'212.00
79	**Raumordnung**	**74'000**	**-**	**66'200**	**-**	**46'784.20**	**-**
790	**Raumordnung**	**74'000**	**-**	**66'200**	**-**	**46'784.20**	**-**
7900	**Raumplanung**	**74'000**	**-**	**66'200**	**-**	**46'784.20**	**-**
7900.3000.00	Behörden und Kommissionen						
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'500		10'500		12'971.65	
7900.3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'500		41'000		21'856.80	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'300		14'000		11'955.75	
7900.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		700			

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**150'100**	**72'700**	**135'100**	**72'700**	**212'866.15**	**74'185.95**
81	**Landwirtschaft**	**2'600**	**-**	**2'600**	**-**	**1'882.80**	**-**
812	**Strukturverbesserungen**	**2'000**	**-**	**2'000**	**-**	**1'434.00**	**-**
8120	**Strukturverbesserungen**	**2'000**	**-**	**2'000**	**-**	**1'434.00**	**-**
8120.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Notschlachtlokal)	2'000		2'000		1'434.00	
814	**Produktionsverbesserungen**	**600**	**-**	**600**	**-**	**448.80**	**-**
8140	**Produktionsverbesserungen**	**600**	**-**	**600**	**-**	**448.80**	**-**
8140.3000	Personalaufwand gesamthaft	500		500		448.80	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
82	**Forstwirtschaft**	**60'600**	**-**	**60'600**	**-**	**58'590.50**	**-**
820	**Forstwirtschaft**	**60'600**	**-**	**60'600**	**-**	**58'590.50**	**-**
8200	**Forstwirtschaft**	**60'600**	**-**	**60'600**	**-**	**58'590.50**	**-**
8200.3631.00	Beiträge an Kanton	600		600		1'140.50	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinwesen (Wald)	60'000		60'000		57'450.00	
83	**Jagd und Fischerei**	**100**	**2'700**	**100**	**2'700**	**100.00**	**2'700.00**
830	**Jagd und Fischerei**	**100**	**2'700**	**100**	**2'700**	**100.00**	**2'700.00**
8300	**Jagd und Fischerei**	**100**	**2'700**	**100**	**2'700**	**100.00**	**2'700.00**
8300.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
8300.4100.00	Jagdpachten		2'700		2'700		2'700.00
87	**Energie**	**86'800**	**70'000**	**71'800**	**70'000**	**152'292.85**	**71'485.95**
871	**Elektrizität**	**-**	**20'000**	**-**	**20'000**	**-**	**20'533.00**
8710	**Elektrizität**	**-**	**20'000**	**-**	**20'000**	**-**	**20'533.00**
8710.4120.00	Konzessionen		20'000		20'000		20'533.00
872	**Gas**	**-**	**50'000**	**-**	**50'000**	**-**	**46'952.95**
8720	**Gas**	**-**	**50'000**	**-**	**50'000**	**-**	**46'952.95**
8720.4120.00	Konzessionen		50'000		50'000		46'952.95
873	**Übrige Energie**	**86'800**	**-**	**71'800**	**-**	**152'292.85**	**4'000.00**
8730	**Übrige Energie**	**86'800**	**-**	**71'800**	**-**	**152'292.85**	**4'000.00**
8730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		12'933.85	
8730.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'800		4'800		4'359.00	
8730.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	65'000		50'000		135'000.00	
8730.4630.00	Beiträge vom Bund						4'000.00
8731	**Fernwärmebetriebe**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
8731.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**757'984**	**22'593'494**	**645'370**	**21'326'820**	**4'287'838.76**	**22'154'224.50**
91	**Steuern**	**212'500**	**16'119'000**	**147'000**	**15'195'000**	**210'834.33**	**17'110'083.57**
910	**Steuern**	**212'500**	**16'119'000**	**147'000**	**15'195'000**	**210'834.33**	**17'110'083.57**
9100	**Steuern aktuelles Jahr**	**2'000**	**15'986'000**	**2'000**	**15'065'000**	**5'061.34**	**15'125'412.65**
9100.3183.00	Steuererlasse natürliche Personen aktuelles Jahr	2'000		2'000		5'061.34	
9100.4000.00	Einkommenssteuern aktuelles Jahr		12'650'000		12'070'000		11'415'588.25
9100.4001.00 *	Vermögenssteuern aktuelles Jahr		1'897'000		1'710'000		2'041'321.30
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		440'000		420'000		485'785.30
9100.4010.00 *	Ertragssteuern juristische Personen aktuelles Jahr		850'000		710'000		1'079'291.35
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen aktuelles Jahr		149'000		155'000		103'426.45
9101	**Steuern Vorjahre**	**177'000**	**15'000**	**122'000**	20'000	**152'079.04**	1'802'263.55
9101.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	10'000		10'000		-10'000.00	
9101.3183 *	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	165'000		110'000		161'188.69	
9101.3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste juristische	2'000		2'000		890.35	
9101.4000	Einkommenssteuern Vorjahre						513'610.65
9101.4001	Vermögenssteuern Vorjahre						198'681.50
9101.4010	Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre						1'031'731.70
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre						45'512.85
9101.4293.00	Eingang bereits abgeschriebener Steuerguthaben		15'000		20'000		12'726.85
9102	**Zinsendienst Steuern**	**33'500**	**118'000**	**23'000**	**110'000**	**53'693.95**	**182'407.37**
9102.3403.00	Vergütungszinsen Steuern	33'500		23'000		53'693.95	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		118'000		110'000		182'407.37
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**171'586**	**5'644'113**	**215'500**	**5'299'418**	**255'332.00**	**4'313'280.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**171'586**	**5'644'113**	**215'500**	**5'299'418**	**255'332.00**	**4'313'280.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**171'586**	**5'644'113**	**215'500**	**5'299'418**	**255'332.00**	**4'313'280.00**
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeiträge	66'500		65'500		65'190.00	
9300.3631.00 *	Beiträge an Kanton (Kompensationsleistungen Aufgabenverschiebung Finanzausgleich)	105'086		150'000		190'142.00	
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltungen		1'228'000		1'222'000		1'200'484.00
9300.4622.00 *	Horizontaler Finanzausgleich		3'080'000		2'780'000		1'964'557.00
9300.4631.00	Beiträge vom Kanton		1'336'113		1'297'418		1'148'239.00
94	**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**	**-**	**296'041**	**-**	**270'462**	**-**	**206'561.50**
940	**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**	**-**	**296'041**	**-**	**270'462**	**-**	**206'561.50**
9400	**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**	**-**	**296'041**	**-**	**270'462**	**-**	**206'561.50**
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundessteuer		296'041		270'462		206'561.50
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**322'898**	**529'840**	**239'870**	**557'440**	**360'602.63**	**516'548.55**
961	**Zinsen**	**40'083**	**2'000**	**-**	**2'000**	**-**	**4'714.25**
9610	**Zinsen**	**40'083**	**2'000**	**-**	**2'000**	**-**	**4'714.25**
9610.3940.00	Verpflichtungsverzinsungen Spezialfinanzierungen	40'083					
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		2'000		2'000		4'714.25
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**272'815**	**527'840**	**209'870**	**555'440**	**322'109.79**	**511'434.30**
9630	**Liegenschaft Gemeindezentrum**	**246'700**	**414'400**	**151'500**	**428'000**	**139'687.18**	**414'910.20**
9630.3430.00 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	152'000		48'000		71'362.05	
9630.3431.00 *	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	48'000		35'500		21'666.73	
9630.3439.00 *	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	46'700		68'000		46'658.40	
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		414'400		428'000		414'910.20
9631	**Liegenschaft Eggstrasse 6/Kirchackerweg 2**	**-**	**1'500**	**-**	**1'500**	**149'961.11**	**2'500.00**
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen					145'953.21	
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen					448.45	
9631.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen					3'559.45	
9631.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		1'500		1'500		2'500.00
9632	**Grundstücke Finanzvermögen**	**450**	**92'140**	**450**	**92'140**	**2'045.90**	**76'336.45**
9632.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	450		450		2'045.90	
9632.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen						
9632.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		92'140		92'140		76'336.45
9632.4443.00	Wertberichtigung Sachanlagen						

Einwohnergemeinde Frenkendorf				ERFOLGSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Rechnung 2022**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9633	**Liegenschaft Hotel / Restaurant Wilden Mann**	**-**	**-**	**-**	**14'000**	**539.65**	**-2'097.35**
9633.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial					75.80	
9633.3130.00	Dienstleistungen Dritter					463.85	
9633.3134.00	Sachversicherungsprämien						
9633.3144.00	Unterhalt Hochbauten						
9633.4260.00 *	Rückerstattungen Dritter				14'000		-2'097.35
9633.4430.00	Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften						
9634	**Liegenschaft Prattlerstrasse 3**	**25'665**	**19'800**	**57'920**	**19'800**	**29'875.95**	**19'785.00**
9634.3430.00 *	Baulicher Unterhalt FV	7'500		47'000		17'763.95	
9634.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV	6'200		3'200		1'076.95	
9634.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	11'965		7'720		11'035.05	
9634.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		19'800		19'800		19'785.00
969	**Übriges Finanzvermögen**	**10'000**	**-**	**30'000**	**-**	**38'492.84**	**400.00**
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**10'000**	**-**	**30'000**	**-**	**38'492.84**	**400.00**
9690.3130.00 *	Dienstleistungen Post- und Bankspesen	10'000		30'000		38'492.84	
9690.4420.00	Dividenden						400.00
97	**Rückverteilungen**	**-**	**4'500**	**-**	**4'500**	**-**	**7'750.88**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**-**	**4'500**	**-**	**4'500**	**-**	**7'750.88**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**-**	**4'500**	**-**	**4'500**	**-**	**7'750.88**
9710.4699.00	Ertrag aus Rückverteilung CO2-Abgabe		4'500		4'500		7'750.88
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**51'000**	**-**	**43'000**	**-**	**3'461'069.80**	**-**
990	**Finanzpolitische Reserve**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3'400'000.00**	**-**
9900	**Finanzpolitische Reserve**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3'400'000.00**	**-**
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					3'400'000.00	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**51'000**	**-**	**43'000**	**-**	**61'069.80**	**-**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**51'000**	**-**	**43'000**	**-**	**61'069.80**	**-**
9950.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					10'200.00	
9950.3052.00	Pensionskasse Arbeitgeberbeiträge Verwaltung und Betrieb	51'000		43'000		50'869.80	
ERFOLGSRECHNUNG		30'253'351	30'130'031	28'413'566	28'358'295	32'448'598.75	32'714'017.46
AUFWANDÜBERSCHUSS			123'320		55'271		
ERTRAGSÜBERSCHUSS						265'418.71	
TOTAL		30'253'351	30'253'351	28'413'566	28'413'566	32'714'017.46	32'714'017.46

Einwohnergemeinde Frenkendorf

INVESTITIONSRECHNUNG

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Zusammenzug	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**74'800**		**125'000**			
	NETTOAUSGABEN		74'800		125'000		0.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**					**27'575.95**	**0.00**
	NETTOAUSGABEN		0		0		27'575.95
2	**BILDUNG**	**415'300**		**730'000**		**1'658'084.68**	**0.00**
	NETTOAUSGABEN		415'300		730'000		1'658'084.68
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**3'189'700**		**361'000**		**66'912.25**	
	NETTOAUSGABEN		3'189'700		361'000		66'912.25
4	**GESUNDHEIT**	**0**		**0**		**0.00**	
	NETTOAUSGABEN		0		0		0.00
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**100'000**		**50'000**		**0.00**	
	NETTOAUSGABEN		100'000		50'000		0.00
6	**VERKEHR**	**1'417'900**		**1'837'000**		**498'223.37**	
	NETTOAUSGABEN		1'417'900		1'837'000		498'223.37
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'502'500**	**400'000**	**1'282'000**	**400'000**	**477'486.84**	**886'039.08**
	NETTOAUSGABEN						
	NETTEINNAHMEN		2'102'500		882'000	408'552.24	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**300'000**		**300'000**		**-278'750.05**	
	NETTOAUSGABEN		300'000		300'000		-278'750.05
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**0**		**0**		**0.00**	
	NETTOAUSGABEN		0		0		0.00
	Total	8'000'200	400'000	4'685'000	400'000	2'449'533.04	886'039.08
	NETTOAUSGABEN		7'600'200		4'285'000		1'563'493.96
	NETTOEINNAHMEN						
	Erfolgsrechnung	8'000'200	8'000'200	4'685'000	4'685'000	2'449'533.04	2'449'533.04

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Artengliederung		**Budget 2024**		**Budget 2023**		**Abweichung in CHF**	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**INVESTITIONSAUSGABEN**	**8'000'200**		**4'685'000**		**3'315'200**	
50	**Sachanlagen**	**7'864'200**		**4'663'000**		**3'201'200**	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'213'400		1'257'000		-43'600	
5030	Übrige Tiefbauten	2'535'000		2'790'000		-255'000	
5040	Hochbauten	3'916'300		391'000		3'525'300	
5060	Mobilien	169'500		175'000		-5'500	
5090	Übrige Sachanlagen	30'000		50'000		-20'000	
52	**Immaterielle Anlagen**	**36'000**		**22'000**		**14'000**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	36'000		22'000		14'000	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**100'000**		**0**		**100'000**	
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	100'000				100'000	
6	**INVESTITIONSEINNAHMEN**		**400'000**		**400'000**		**0**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**400'000**		**400'000**		**0**
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						0
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		400'000		400'000		0
INVESTITIONSRECHNUNG		**8'000'200**	**400'000**	**4'685'000**	**400'000**	**3'315'200**	**0**
NETTOINVESTITIONEN			7'600'200		4'285'000		3'315'200
TOTAL		8'000'200	8'000'200	4'685'000	4'685'000	3'315'200	3'315'200

Einwohnergemeinde Frenkendorf				INVESTITIONSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**74'800**	**0**	**125'000**	**0**	**0.00**	0.00
02	**Allgemeine Dienste**	**74'800**		**125'000**		**0.00**	
022	**Allgemeine Dienste**	**0**		**125'000**		**0.00**	
0220	**Allgemeine Dienste**	**0**		**125'000**		**0.00**	
0220.5060.00	Ersatz Telefonanlage und Informatik			125'000			
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**74'800**					
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**74'800**					
0290.5040.01 *	Umrüstung auf LED-Beleuchtungen - Projektierungskredit	50'000					
0290.5040.02 *	Umrüstung auf LED-Beleuchtungen	24'800					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**0**		**0**		**27'575.95**	
15	**Feuerwehr**	**0**		**0**		**27'575.95**	
150	**Feuerwehr**	**0**		**0**		**27'575.95**	
1500	**Feuerwehr**	**0**		**0**		**27'575.95**	
1500.5620.01	Feuerwehrverbund - Ersatz Atemschutzgeräte						
1500.5620.03	Feuerwehrverbund - Ersatz MS-2 "Zivilschutz"					27'575.95	
2	**BILDUNG**	**415'300**		**730'000**		**1'658'084.68**	
21	**Obligatorische Schule**	**415'300**		**730'000**		**1'658'084.68**	
212	**Primarschule**	**0**		**0**		**136'977.69**	
2120	**Primarschule**	**0**		**0**		**136'977.69**	
2120.5060.00	Egg: ICT Primarschule					455.00	
2120.5060.01	Egg: Mobile Hardware iPads					136'522.69	
217	**Schulliegenschaften**	**415'300**		**730'000**		**1'521'106.99**	
2170	**Liegenschaften Kindergarten**	**2'000.00**		**0.00**		**1'498'542.69**	
2170.5040.06	Neufeld: Kiga 1 - 3 (Neubau und Sanierung) - Projektkredit					201'748.48	
2170.5040.07	Neufeld 1 (Sanierung) & Neufeld 2 und 3 (Neubau Doppel-KiGa) Baukredit					1'235'688.51	
2170.5040.08	Neufeld: Kiga 1 - 3 (Neubau und Sanierung) - Photovoltaikanlage					61'105.70	
2170.5040.09 *	Kiga: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen	2'000					
2171	**Liegenschaften Primarschule**	**413'300**		**730'000**		**22'564.30**	
2171.5030.02 *	Egg Umgebung: Parkplatz Fasanenstrasse / Pausenplatz	100'000		700'000		103'204.68	
2171.5030.03	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung					-80'640.38	
2171.5040.29 *	Egg: Mehrbedarf Schulraum - Planungskredit	15'000		30'000			
2171.5040.30 *	Egg: Mehrbedarf Schulraum inkl. Brandschutz - Projektierungskredit	200'000					
2171.5040.32 *	Egg: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen	98'300					
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**3'189'700**		**215'000**		**66'912.25**	
31	**Kulturerbe**	**12'400**		**0**		**0.00**	
311	**Museen und Kulturförderung**	**12'400**		**0**		**0.00**	
3111	**Kulturförderung**	**12'400**		**0**		**0.00**	
3111.5040.01 *	Bürger- u. Kulturhaus: Dachsanierung	12'400				0.00	
32	**Kultur allgemein**	**30'000**		**50'000**		**2'500.00**	
329	**Kultur, sonstiges**	**30'000**		**50'000**		**2'500.00**	
3290	**Kultur, sonstiges**	**30'000**		**50'000**		**2'500.00**	
3290.5090.00 *	Heimatkunde Frenkendorf	30'000		50'000		2'500.00	
34	**Sport und Freizeit**	**3'147'300**		**165'000**		**64'412.25**	
341	**Sport**	**2'921'200**		**0**		**64'412.25**	
3412	**Hallenbad**	**2'081'200**		**0**		**64'412**	
3412.5040.03 *	Schwimmhalle Komplettsanierung - Umsetzung (ohne Gebäudehülle im Eigentum Kanton)	2'000'000				5'227.10	
3412.5040.04 *	Schwimmhalle Komplettsanierung - Erarbeitung Grobkonzept als Entscheidungsgrundlage	3'500				59'185.15	
3412.5040.05 *	Schwimmhalle Komplettsanierung - Planungskredit für Sanierungskonzept	77'700					

Einwohnergemeinde Frenkendorf				INVESTITIONSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**840'000**					
3414.5030.02 *	Kittler: Ersatz Kunstrasen	840'000					
342	**Freizeit**	**226'100**		**165'000**		**0.00**	
3420	**Freizeit**	**193'800**		**150'000**		**0.00**	
3420.5040.13 *	Wilden Mann - Sanierungen nach Konzept	150'000		150'000			
3420.5040.14 *	Wilden Mann: Umrüstung auf LED-Beleuchtung	43'800					
3422	**Freizeit**	**32'300**		**15'000**		**0.00**	
3422.5040.01	Robi-Spielplatz Gebäude			15'000			
3422.5040.02 *	Robi-Spielplatz: Unterstand Nebengebäude	30'000					
3422.5040.03 *	Robi-Spielplatz: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen	2'300					
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**100'000**		**50'000**		**0.00**	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**100'000**		**50'000**		**0.00**	
573	**Asylwesen**	**100'000**		**50'000**		**0.00**	
5730	**Asylwesen**	**100'000**		**50'000**		**0.00**	
5730.5040.00	Asylunterkunft - Projektierungskredit			50'000			
5730.5650.00 *	Lerchenstrasse 6 - Investitionsbeitrag	100'000					
6	**VERKEHR**	**1'417'900**		**1'837'000**		**498'223.37**	
61	**Strassenverkehr**	**1'252'900**		**1'307'000**		**498'223.37**	
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'252'900**		**1'307'000**		**498'223.37**	
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'252'900**		**1'307'000**		**498'223.37**	
6150.5010.04	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED			24'000		-27'741.60	
6150.5010.06 *	Kornackerstr. - Korrektion	20'000		40'000		1'493.80	
6150.5010.29	Hauptstrasse Neugestaltung / Sanierung (Mitte/West/Ost)			73'000		37'444.55	
6150.5010.32	Strassensanierungen n. Konzept 2021					186'349.10	
6150.5010.35 *	Strassensanierungen n. Konzept 2022	73'400		40'000		126'694.52	
6150.5010.39 *	Strassensanierung iZ mit Fernwärmeerschliessung	800'000		950'000		75'902.00	
6150.5010.41 *	Strassensanierungen n. Konzept 2024	200'000					
6150.5010.48 *	Korrektion Adlergasse mit Ausbau Gehweg	20'000		30'000			
6150.5010.50 *	Strassenbeleuchtung iZ mit Fernwärmeerschliessung	100'000		100'000			
6150.5060.08	MAN TGE 3.180 4x4 Jg 2022					57'081.00	
6150.5060.09	Ersatz Piaggio Jg. 2009			50'000		41'000.00	
6150.5060.11 *	Kleinbagger	39'500					
62	**Öffentlicher Verkehr**	**165'000**		**530'000**		**0.00**	
623	**Agglomerationsverkehr**	**165'000**		**530'000**		**0.00**	
6230	**Agglomerationsverkehr**	**165'000**		**530'000**		**0.00**	
6230.5030.01	Bushof Bahnhof SBB			50'000			
6230.5030.04 *	Bushaltestelle Schule Egg	95'000		190'000			
6230.5030.06	Bushaltestelle Mühlacker			170'000			
6230.5030.07 *	Bushaltestelle Friedhof	70'000		120'000			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'502'500**	**400'000**	**1'282'000**	**400'000**	**477'486.84**	**886'039.08**
71	**Wasserversorgung**	**2'210'000**	**110'000**	**850'000**	**110'000**	**125'299.40**	**241'790.82**
710	**Wasserversorgung**	**2'210'000**	**110'000**	**850'000**	**110'000**	**125'299.40**	**241'790.82**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**2'210'000**	**110'000**	**850'000**	**110'000**	**125'299.40**	**241'790.82**
7101.5030.44 *	Sanierung Quellfassungen - Projektierungskredit	100'000					
7101.5030.52 *	Leitungen nach Konzept Sanierung 2023	80'000		200'000			
7101.5030.56 *	Ersatz Wasserleitungen iZ mit Fernwärmeerschliessung	400'000		600'000		123'627.10	
7101.5030.57 *	Leitungen nach Konzept Sanierung 2024	200'000					
7101.5030.64 *	Grundwasserschutzzone PW Wanne - bauliche Massnahme	100'000		50'000			
7101.5040.01	Desinfektionsanlage/Filtrationsanlage Rüti						
7101.5040.02	Sanierung Reservoir Adler (NZ) - Projektierungskredit					1'672.30	
7101.5040.07 *	Sanierung Reservoir Eben-Ezer (NZ) - Baukredit	1'200'000					
7101.5060.01 *	Anlagen gegen Strommangellage	80'000					
7101.5060.02 *	Erneuerung Leitwarte/Steuerung	50'000					
7101.6341.00	Wasseranschlussgebühren von öffentlichen Unternehmungen						21'943.95
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		110'000		110'000		219'846.87

Einwohnergemeinde Frenkendorf				INVESTITIONSRECHNUNG			
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	**Abwasserbeseitigung**	**250'000**	**290'000**	**320'000**	**290'000**	**218'884.84**	**644'248.26**
720	**Abwasserbeseitigung**	**250'000**	**290'000**	**320'000**	**290'000**	**218'884.84**	**644'248.26**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**250'000**	**290'000**	**320'000**	**290'000**	**218'884.84**	**644'248.26**
7201.5030.26	SWL nach GEP 2019			40'000			
7201.5030.35	SWL nach GEP 2022						
7201.5030.39	Hochwasser - Hochwasserschutz "Bypass"					113'023.21	
7201.5030.40	Hochwasser Sofortmassnahmen II (2018)			15'000		5'741.53	
7201.5030.42	SWL nach GEP 2023			50'000			
7201.5030.43	Sanierung Kanalisation nach GEP 2023			100'000			
7201.5030.44 *	Sanierung Kanalisation nach GEP 2024	100'000					
7201.5030.45 *	SWL nach GEP 2024	50'000					
7201.5030.58	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2020					1'698.20	
7201.5030.59	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2021					37'907.50	
7201.5030.60	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2022			15'000		46'120.25	
7201.5030.61	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2023			100'000			
7201.5030.62 *	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2024	100'000					
7201.5030.70	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2019					14'394.15	
7201.6341.00	Abwasseranschlussgebühren von öffentlichen Unternehmungen						58'517.15
7201.6371.00	Abwasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		290'000		290'000		585'731.11
73	**Abfallwirtschaft**	**0**		**0**		**0.00**	
730	**Abfallwirtschaft**	**0**		**0**		**0.00**	
7301	**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**0**		**0**		**0.00**	
7301.5060.00	Sammelwagen (Flaschenpost) Jg 2021						
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'000**		**22'000**		**18'067.30**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'000**		**22'000**		**18'067.30**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'000**		**22'000**		**18'067.30**	
7500.5290.00 *	Naturschutzprojekt Röserental und Tugmatt	6'000		22'000		18'067.30	
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**0**		**90'000**		**0.00**	
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**0**		**90'000**		**0.00**	
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**0**		**90'000**		**0.00**	
7610.5030.01	Ladestationen Dorfplatz			90'000			
77	**Friedhof und Bestattung**	**6'500**		**0**		**110'412.70**	
771	**Friedhof und Bestattung**	**6'500**		**0**		**110'412.70**	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**6'500**		**0.00**		**110'412.70**	
7710.5040.01	Friedhof Egg - Urnenmauer					110'412.70	
7710.5040.02 *	Friedhof Egg: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen	6'500					
79	**Raumordnung**	**30'000**		**0**		**4'822.60**	
790	**Raumordnung**	**30'000**		**0**		**4'822.60**	
7900	**Raumplanung**	**30'000**		**0.00**		**4'822.60**	
7900.5290.03	Planung Umnutzung Werkhof Mittelgasse					4'822.60	
7900.5290.06 *	Zukunftsbild Schönthal	30'000					
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**300'000**		**300'000**		**-278'750.05**	
87	**Energie**	**300'000**		**300'000**		**-278'750.05**	
873	**Übrige Energie**	**300'000**		**300'000**		**-278'750.05**	
8731	**Fernwärmebetriebe**	**300'000**		**300'000**		**-278'750.05**	
8731.5030.01 *	Fernwärmeanschluss Gemeindeliegenschaften	300'000		300'000			
8731.5030.02	Wärmeanschluss "Alter Werkhof"					-278'750.05	
INVESTITIONSRECHNUNG		**8'000'200**	**400'000**	**4'539'000**	**400'000**	**2'449'533.04**	**886'039.08**
NETTOINVESTITIONEN			7'600'200		4'139'000		1'563'493.96
NETTO-DESINVESTITION							
TOTAL		8'000'200	8'000'200	4'539'000	4'539'000	2'449'533.04	2'449'533.04

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Beschluss Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbe-trag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe-trag per 31.12.2024
	TOTAL			**24'426'300.00**	**1'830'961.55**	**22'595'338.45**	**3'602'000.00**	**8'000'200**	**10'971'060.01**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**274'000.00**		**274'000.00**	**125'000.00**	**74'800**	**74'200.00**
0220.5060.00	Ersatz Informatik	07.12.2022	BU	125'000.00		125'000.00	125'000.00		
0290.5040.01	Umrüstung auf LED-Beleuchtungen - Projektierungskredit	05.12.2023	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
0290.5040.02	GZ: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	99'000.00		99'000.00		24'800	74'200.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**30'000.00**	**27'575.95**	**2'424.05**			**2'424.05**
1500.5620.03	Feuerwehrverbund - Ersatz MS-2 "Zivilschutz"	08.12.2021	BU	30'000.00	27'575.95	2'424.05			2'424.05
2	**BILDUNG**			**4'983'300.00**	**218'836.78**	**4'764'463.22**	**915'000.00**	**415'300**	**3'434'163.22**
2120.5060.00	Egg: ICT Primarschule	07.12.2017	BU	62'300.00	49'376.35	12'923.65			12'923.65
2170.5040.09	Kiga: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	8'000.00		8'000.00		2'000	6'000.00
2171.5030.01	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung - Projektkredit	09.12.2015	BU	70'000.00	66'255.75	3'744.25			3'744.25
2171.5030.02	Egg: Umgebung (Pausenplatz), 2. Etappe	07.12.2022	SV	1'220'000.00	103'204.68	1'116'795.32	900'000.00	100'000	116'795.32
2171.5040.29	Egg: Mehrbedarf Schulraum inkl. Brandschutz - Planungskredit	07.12.2022	BU	30'000.00		30'000.00	15'000.00	15'000	
2171.5040.30	Egg: Mehrbedarf Schulraum inkl. Brandschutz - Projektierungskredit	05.12.2023	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
2171.5040.31	Egg: Mehrbedarf Schulraum inkl. Brandschutz - Baukredit		NNB	3'000'000.00		3'000'000.00			3'000'000.00
2171.5040.32	Egg: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	393'000.00		393'000.00		98'300	294'700.00
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**			**7'583'500.00**	**423'370.38**	**7'160'129.62**	**105'000.00**	**3'189'700**	**3'843'351.18**
3111.5040.02	Bürger- und Kulturhaus: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	49'500.00		49'500.00		12'400	37'100.00
3290.5090.00	Heimatkunde Frenkendorf	08.12.2021	BU	100'000.00	2'500.00	97'500.00	5'000.00	30'000	62'500.00
3412.5040.03	Schwimmhalle Komplettsanierung - Umsetzung (ohne Gebäudehülle im Eigentum Kanton)		NNB	5'500'000.00		5'500'000.00		2'000'000	3'500'000.00
3412.5040.04	Schwimmhalle Komplettsanierung - Erarbeitung Grobkonzept als Entscheidungsgrundlage	04.12.2018	BU	20'000.00	16'599.75	3'400.25		3'500	-99.75
3412.5040.05	Schwimmhalle Komplettsanierung - Planungskredit für Sanierungskonzept	04.12.2019	SV	270'000.00	92'308.52	177'691.48	100'000.00	77'700	-8.52
3414.5030.02	Kittler: Ersatz Kunstrasen		NNB	840'000.00		840'000.00		840'000	
3420.5040.09	Wilden Mann - Erneuerung Fassade	27.06.2017	SV	290'000.00	267'921.56	22'078.44			
3420.5040.13	Wilden Mann - Sanierungen nach Konzept		NNB	150'000.00		150'000.00		150'000	
3420.5040.14	WiMa: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	175'000.00		175'000.00		43'800	131'200.00
3422.5000.01	Robi-Spielplatz: Grundstück	02.12.2020	SV	70'000.00		70'000.00			70'000.00
3422.5040.01	Robi-Spielplatz: Gebäude	02.12.2020	SV	80'000.00	44'040.55	35'959.45			35'959.45
3422.5040.02	Robi-Spielplatz: Unterstand Nebengebäude	05.12.2023	BU	30'000.00		30'000.00		30'000	
3422.5040.03	Robi-Spielplatz: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	9'000.00		9'000.00		2'300	6'700.00
5	**SOZIALE SICHERHEIT**			**275'000.00**		**275'000.00**	**120'000.00**	**100'000.00**	**55'000.00**
5730.5040.00	Asylunterkunft - Projektierungskredit	07.12.2022	BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
5730.5650.00	Lerchenstrasse 6 - Investitionsbeitrag	30.01.2023	GR	225'000.00		225'000.00	120'000.00	100'000	5'000.00
6	**VERKEHR**			**4'404'500.00**	**577'075.78**	**3'827'424.22**	**1'180'000.00**	**1'417'900**	**1'229'524.22**
6150.5010.04	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED	04.12.2013	SV	360'000.00	287'426.40	72'573.60			72'573.60
6150.5010.06	Korrektion Kornackerstrasse - Projektierungskredit	08.12.2021	BU	50'000.00	1'493.80	48'506.20		20'000	28'506.20
6150.5010.29	Hauptstrasse Neugestaltung / Sanierung (Mitte/West/Ost)	08.12.2021	BU	140'000.00	84'178.46	55'821.54	55'000.00		821.54
6150.5010.35	Strassensanierungen nach Konzept 2022	08.12.2021	BU	200'000.00	126'694.52	73'305.48		73'400	-94.52
6150.5010.39	Wärmeverbund EBL - Anteil Strassensanierungen	04.04.2022	SV	2'300'000.00	75'902.00	2'224'098.00	800'000.00	800'000	624'098.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Beschluss Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbe-trag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe-trag per 31.12.2024
6150.5010.41	Strassensanierungen nach Konzept 2024	05.12.2023	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
6150.5010.48	Korrektion Adlergasse mit Ausbau Gehweg	02.12.2020	BU	50'000.00	871.65	49'128.35		20'000	29'128.35
6150.5010.50	Ersatz Strassenbeleuchtung iZ mit Fernwärmeerschliessung	04.04.2022	SV	300'000.00		300'000.00	100'000.00	100'000	100'000.00
6150.5060.11	Kleinbagger	05.12.2023	BU	39'500.00		39'500.00		39'500	
6230.5030.01	Bushof Bahnhof SBB	07.12.2022	BU	100'000.00		100'000.00	80'000.00		20'000.00
6230.5030.03	Bushaltestelle Ebene - Wartehäuschen	04.12.2018	BU	35'000.00	508.95	34'491.05			34'491.05
6230.5030.04	Bushaltestelle Schule Egg	07.12.2022	BU	190'000.00		190'000.00	95'000.00	95'000	
6230.5030.06	Bushaltestelle Mühlacker		NNB	320'000.00		320'000.00			320'000.00
6230.5030.07	Bushaltestelle Friedhof	07.12.2022	BU	120'000.00		120'000.00	50'000.00	70'000	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**			**5'776'000.00**	**584'102.66**	**5'191'897.34**	**1'157'000.00**	**2'502'500**	**1'532'397.34**
7101.5030.44	Sanierungen Quellfassungen - Projektierungskredit	05.12.2023	BU	100'000.00		100'000.00		100'000	
7101.5030.52	Leitungen nach Konzept Sanierung 2023	07.12.2022	BU	200'000.00		200'000.00	20'000.00	80'000	100'000.00
7101.5030.56	Wärmeverbund EBL - Anteil Wasserleitungen	04.04.2022	SV	2'000'000.00	123'627.10	1'876'372.90	800'000.00	400'000	676'372.90
7101.5030.57	Leitungen nach Konzept Sanierung 2024	05.12.2023	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
7101.5030.64	Grundwasserschutzzone PW Wanne bauliche Massnahmen	04.12.2019	BU	200'000.00	925.73	199'074.27	20'000.00	100'000	79'074.27
7101.5040.06	Reservoir Eben-Ezer NZ - Projektierungskredit	07.12.2021	BU	50'000.00	1'672.30	48'327.70	40'000.00		8'327.70
7101.5040.07	Reservoir Eben-Ezer NZ - Baukredit		NNB	1'200'000.00		1'200'000.00		1'200'000	
7101.5040.08	Sanierung Desinfektions-/Filtrationsanlage Rüti - Projektierungskredit	07.12.2022	BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
7101.5060.01	Anlagen gegen Strommangellage	05.12.2023	BU	80'000.00		80'000.00		80'000	
7101.5060.02	Erneuerung Leitwarte/Steuerung	05.12.2023	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7201.5030.26	SWL nach GEP 2019	04.12.2018	BU	50'000.00	919.15	49'080.85			49'080.85
7201.5030.40	Hochwassermassnahmen II (2018)	07.12.2017	BU	200'000.00	175'519.83	24'480.17	20'000.00		4'480.17
7201.5030.42	SWL nach GEP 2023	07.12.2022	BU	50'000.00		50'000.00	20'000.00		30'000.00
7201.5030.43	Sanierung Kanalisation nach GEP 2023	07.12.2022	BU	100'000.00		100'000.00	100'000.00		
7201.5030.44	Sanierung Kanalisation nach GEP 2024	05.12.2023	BU	100'000.00		100'000.00		100'000	
7201.5030.45	SWL nach GEP 2024	05.12.2023	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7201.5030.58	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2020	04.12.2019	BU	100'000.00	39'200.00	60'800.00			60'800.00
7201.5030.59	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2021	02.12.2020	BU	100'000.00	75'659.95	24'340.05			24'340.05
7201.5030.60	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2022	08.12.2021	BU	100'000.00	46'120.25	53'879.75	5'000.00		48'879.75
7201.5030.61	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2023	07.12.2022	BU	100'000.00		100'000.00	50'000.00		50'000.00
7201.5030.62	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2024	05.12.2023	BU	100'000.00		100'000.00		100'000	
7500.5290.00	Nuturschutzprojekt Röserental und Tugmatt	01.06.2021	SV	300'000.00	6'276.15	293'723.85	22'000.00	6'000	265'723.85
7610.5030.01	Ladestationen Dorfplatz	07.12.2022	BU	90'000.00		90'000.00	40'000.00		50'000.00
7710.5040.01	Friedhof Egg - Urnenmauer	02.12.2020	BU	150'000.00	114'182.20	35'817.80	20'000.00		15'817.80
7710.5040.02	Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	26'000.00		26'000.00		6'500	19'500.00
7900.5290.06	Zukunftsbild Schönthal (Planung Kanton, Liestal, Füllinsdorf und Frenkendorf)	05.12.2023	BU	30'000.00		30'000.00		30'000	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**			**1'100'000.00**		**1'100'000.00**		**300'000**	**800'000.00**
8731.5030.01	Fernwärmeanschluss Gemeindeliegenschaften	04.12.2019	SV	1'100'000.00		1'100'000.00		300'000	800'000.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen									
Konto	**Bezeichnung**	**Beschluss**		**Kredit**	**Kumulierte Ausgaben bis**	**Verbleibender Ausgabenbe-trag per**	**Ausgaben 2023 (Hoch-rechnung)**	**Ausgaben 2024 (Budget)**	**Verbleibender Ausgabenbe-trag per**
		Datum	**Art**		**31.12.2022**	**31.12.2022**			**31.12.2024**
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen									
	TOTAL			**210'500.00**		**210'500.00**	**80'000.00**	**32'625**	**97'875.00**
9	**FINANZEN UND STEUERN**			**210'500.00**		**210'500.00**	**80'000.00**	**32'625**	**97'875.00**
10840.03	Gemeindezentrum: Ersatz Lift Haupteingang	07.12.2022	BU	80'000.00		80'000.00	80'000.00		
10840.03	Gemeindezentrum: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	130'500.00		130'500.00		32'625	97'875.00

Legende Beschlussart:

Budgetkredit	BU
Sondervorlage	SV
Gemeinderat	GR
Noch nicht beschlossene Ausgaben	NNB

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS

BEZEICHNUNG	BUDGETJAHR 2024	
STEUERN UND ERSATZABGABEN		
- Gemeindesteuern natürlicher Personen	57 %	vom Staatssteuerbetrag
- Ertragssteuern der juristischen Personen	55 %	vom Staatssteuerbetrag
- Kapitalsteuer von juristischen Personen	55 %	vom Staatssteuerbetrag mindestens CHF 165.00
- Feuerwehr-Ersatzabgabe	4.0 %	vom Staatssteuerbetrag auf dem Einkommen, mindestens CHF 50.00 und maximal CHF 1'000.00
GEBÜHREN DER WASSERVERSORGUNG		
	(Mehrwertsteuerpflicht 2.6 %)	
Mengengebühr pro Kubikmeter	CHF 0.80	
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF 85.00	
- MFH pro Wohneinheit	CHF 30.00	
- Kleinbetrieb bis 499 m3/a pro Betrieb	CHF 85.00	
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m3/a pro Betrieb	CHF 200.00	
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1‘000 m3/a pro Verbrauchseinheit von 1‘000 m3	CHF 350.00	
Wasseranschlussgebühr	1.5 % des indexierten Brandlagerwertes	
GEBÜHREN DER ABWASSERBESEITIGUNG		
	(Mehrwertsteuerpflicht 8.1 %)	
Mengengebühr pro Kubikmeter	CHF 0.80	
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF 110.00	
- MFH pro Wohneinheit	CHF 40.00	
- Kleinbetrieb bis 499 m3/a pro Betrieb	CHF 110.00	
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m3/a pro Betrieb	CHF 280.00	
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1‘000 m3/a pro Verbrauchseinheit von 1‘000 m3	CHF 500.00	
Abwasseranschlussgebühr	4.0 % des indexierten Brandlagerwertes	

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS (FORTSETZUNG)

BEZEICHNUNG	BUDGETJAHR 2024	
GEBÜHREN DER ABFALLBESEITIGUNG	*(Mehrwertsteuerpflicht 8.1 %)*	
- 17 l Kehrichtsack (1/2 Marke, rot)	CHF 1.02	exkl. MWST
	CHF 1.10	**inkl. MWST**
- 35 l Kehrichtsack (1 Marke, rot)	CHF 2.04	exkl. MWST
	CHF 2.20	**inkl. MWST**
- 60 l Kehrichtsack (2 Marken, rot)	CHF 4.07	exkl. MWST
	CHF 4.40	**inkl. MWST**
- 110 l Kehrichtsack (3 Marken, rot)	CHF 6.12	exkl. MWST
	CHF 6.60	**inkl. MWST**
- 800 l Container-Leerung	CHF 40.70	exkl. MWST
	CHF 44.00	**inkl. MWST**
- Sperrgut je Einzelstück, Gefäss oder Bund	CHF 6.11	exkl. MWST
	CHF 6.60	**inkl. MWST**
- 140 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 41.63	exkl. MWST
	CHF 45.00	**inkl. MWST**
- 240 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 64.75	exkl. MWST
	CHF 70.00	**inkl. MWST**
- 770 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 185.01	exkl. MWST
	CHF 200.00	**inkl. MWST**
- Häckseldienst pro Materialhaufen, max. 4 m^3	CHF 27.75	exkl. MWST
(gegen Rechnung)	**CHF 30.00**	**inkl. MWST**
GEBÜHREN FÜR HUNDEHALTUNG	*(unterliegen nicht der Mehrwertsteuer-pflicht)*	
- Gebühr pro Hund	CHF 75.00	
GEBÜHREN FÜR NACHTPARKING	*(unterliegen nicht der Mehrwertsteuer-pflicht)*	
- Gebühr pro Auto und Monat	CHF 40.00	

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 6. Dezember 2023, das Budget 2024 inklusive der bezeichneten Investitionskredite der Investitionsrechnung sowie die Steuersätze und Gebühren gemäss „Steuer- und Gebührenverzeichnis“ zu genehmigen.

Frenkendorf, 30. Oktober 2023

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Roger Gradl	Thomas Schaub
Gemeindepräsident	Gemeindeverwalter

Begutachtung des Budgets 2024 der Einwohnergemeinde Frenkendorf
Überprüfung, Würdigung und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Grundlage

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2024 der Einwohnergemeinde begutachtet, und zwar

a) in Kenntnis des Finanzplanes und des Investitionsprogrammes 2024 - 2028

b) auf Grundlage der Rechnung 2022 und des Budgets 2023

Das Budget 2024 basiert auf den heute geltenden Steuersätzen und Gebühren, wobei für das kommende Jahr keine Änderungen beantragt werden. Soweit Gebühren der Mehrwertsteuer unterliegen, kommen per 1.1.2024 die neuen Steuersätze zur Anwendung.

In der Erfolgsrechnung stehen Erträgen von CHF 30'130'031 Aufwendungen von CHF 30'253'351 gegenüber, so dass sich eine Verlustsituation in der Höhe von 123'320 einstellt, wobei auch im Vorjahr ein Aufwandsüberschuss von CHF 55'271 ausgewiesen wurde.

Die Investitionsrechnung sieht Aufwendungen von CHF 8'000'200 bei Einnahmen von CHF 400'000 vor, so dass von einem Aufwand netto für das Jahr 2024 von CHF 7'600'200 auszugehen ist verglichen mit CHF 4'285'000 im Budget 2023.

Zu den weiteren Einzelheiten wird auf das Budget 2024 sowie auf die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024 verwiesen.

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

Überprüfung

Die Begutachtung des Budgets 2024 erfolgte von den Mitgliedern der Rechnungsprüfungskommission in der Zeitspanne vom 16.10.2023 bis 26.10.2023. Die bei der Überprüfung gemachten Feststellungen wurden am 30.10.2023 im Beisein von Gemeinderat Geschäftsbereich Finanzen und dem Finanzverwalter vorgebracht und abgehandelt. Soweit sich Korrekturen aufdrängten, sind diese in das vorliegende Budget eingeflossen.

Budget und Finanzplan sind tragende Instrumente zur Führung und Verwaltung einer Gemeinde. Wie in den Vorjahren wurde der Sache entsprechend daher ein Schwerpunkt bei der Begutachtung auf die Vorgaben zu den Formalien gelegt. Die Formalien schaffen die für eine Entscheidungsfindung erforderliche Transparenz. Entscheide basieren auf einer Wertung der Zahlen und den benötigten Erläuterungen. Geklärt wurde daher, ob markante Veränderungen begründet vorliegen und die Begründung sachbezogen ausfielen.

Alle Jahre stellt der Kanton die Grundlagen für die Budgeterstellung zur Verfügung und legt Vorgaben zu den massgeblichen Ertrags- und Kostenelementen fest. Kontrolliert wurde daher, ob diese Vorgaben Eingang in das Budget gefunden haben.

Weiter wurden mit Stichproben in den Geschäftsbereichen die veranschlagten Zahlen anhand der Unterlagen plausibilisiert und geklärt, ob deren Grössen sich im üblichen Rahmen des Ermessens bewegen.

Das genehmigte Budget ist Grundlage für die ungebundenen Ausgaben und teils für die geplanten Investitionen. Die Einhaltung der Vorgaben zu den Finanzkompetenzen war daher auch Gegenstand der Arbeiten.

Würdigung

Seit langer Zeit wurden meist entgegen den Erwartungen hohe bis sehr hohe Ertragsüberschüsse erarbeitet. Nach Budget 2024 werden die zu erwartenden Erträge die anfallenden Aufwände allerdings nicht ganz decken, so dass ein kleiner Aufwandsüberschuss von CHF 124'000 zu verkraften ist. Der Finanzplan 24 - 28 gibt aber Aufschluss, dass nach einer kurzen Zeitspanne mindestens wieder ausgeglichene Ergebnisse erarbeitet werden.

Mit Neuregelungen der Gebühren - Wasserversorgung ab 2020 und Abwasser ab 2023 - wird angestrebt, das geäufnete Eigenkapital dieser Spezialfinanzierungen zu reduzieren. Basis Plandaten kann davon ausgegangen werden, dass dieser Abbau von Eigenkapital stattfinden wird. Mit künftigen Gebührenerhöhungen wird bei der Abfallbeseitigung nach der Planung erreicht, dass sich die Ausgeglichenheit der Ergebnisse erhöhen wird. Ferner wird der kleine Ertragsüberschuss der Gemeinschaftsantennenanlage voraussichtlich der Gemeinde mindestens bis gegen Ende der derzeitigen Planung erhalten bleiben.

Seit mehreren Jahren beruht die Planung auf einem hohen Investitionsbedarf, ohne dass ein Volumen gemäss Plan jeweilen realisiert worden ist. Von ehemals rund CHF 3.5 Mio. pro Jahr stieg das Volumen auf über CHF 6 Mio. pro Jahr. Weiterhin wird in der Planung von einem hohen Investitionsbedarf ausgegangen, doch wurde dieser nicht noch zusätzlich erhöht. In der Folge sind daher demnächst grosse Investitionen umzusetzen. Bereits im kommenden Jahr stehen nach Budget Investitionen brutto von CHF 8 Mio. an.

Die grosse Investitionstätigkeit hat zur Folge, dass trotz der hohen Liquidität der Gemeinde je nach Fortschrift zur Finanzierung Fremdkapital aufgenommen werden muss. Die Vermeidung von Neuverschuldungen figuriert daher nicht mehr unter den strategischen und finanzpolitischen Zielsetzungen. Für die anstehenden Investitionen wurden vorausschauende Vorkehrungen getroffen, so dass mit dem erhöhten Abschreibungsbedarf dennoch ausgeglichene Ergebnisse voraussichtlich erarbeitet werden.

Weiterhin besteht Unsicherheit zur Wirtschaftsentwicklung und Inflation. Zukunftsgerichteten Rechnungen ist eigen, dass Annahmen zur Zukunft getroffen werden müssen. Weicht in der Folge die Entwicklung von den Annahmen ab, so geht der Aussagehalt der Planrechnung verloren, und zwar oft bereits bei kleinen Abweichungen. Zurzeit kann und darf auf die Daten und Annahmen zur Zukunft abgestellt werden.

Das Finanzgebaren der Gemeinde ausgedrückt mit den Zahlen Budget 2024 und Finanzplan 2024 – 2028 verletzt das Gleichgewicht beim Finanzhaushalt der Gemeinde nicht, da das Gleichgewicht beim Ertrag und dem Aufwand erhalten zu bleiben erscheint.

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 5. Dezember 2023, das Budget 2024 der Einwohnergemeinde und die beantragten Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2024 zu genehmigen.

Frenkendorf, den 30. Oktober 2023

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Urs Müller (Vorsitz) .....

Franziska Gröflin .....

Peter Hägler .....

Markus Kraft .....

Jörg Rudolf .....

BESCHLUSSFASSUNG ÜBER DAS BUDGET DURCH DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

Das vorliegende Budget des Jahres 2024 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 123’320 und Netto-Investitionen von CHF 7'600’200 wurde an der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2023 beschlossen.

Frenkendorf, 6. Dezember 2023

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Roger Gradl	Thomas Schaub
Gemeindepräsident	Gemeindeverwalter