

Budget 2014

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	Seite	1	
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	Seite	2	
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2014	Seite	3	- 5
Fazit zum Budget 2014	Seite	6	
Bemerkungen zu den einzelnen Konten	Seite	7	- 10
Finanzkennzahlen Budget 2014	Seite	11	
Ergebnisübersicht Budget 2014	Seite	12	
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	Seite	13	
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	Seite	14	- 17
Erfolgsrechnung – Detail	Seite	18	- 36
Zusammenzug Investitionsrechnung – Funktionale Gliederung	Seite	37	
Zusammenzug Investitionsrechnung – Artengliederung	Seite	38	
Investitionsrechnung – Detail	Seite	39	- 40
Auflistung der Investitionen Budget 2014	Seite	41	- 42
Steuer- und Gebührenverzeichnis	Seite	43	
Antrag des Gemeinderates	Seite	44	
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	Seite	45	- 46
Nachweis der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	Seite	47	

ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG ÖFFENTLICHER HAUSHALTE

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

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

ERFOLGSRECHNUNG

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

INVESTITIONSRECHNUNG

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. 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 Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

ERLÄUTERUNGEN DES GEMEINDERATES ZUM BUDGET 2014

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

GRUNDSÄTZLICHES

Mit dem Budget 2014 erstellt die Gemeinde Frenkendorf erstmalig ein Budget, das auf der neuen Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden aufbaut, dem „Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2)“. Damit eine Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr möglich ist, wurde der Voranschlag 2013 auf das neue Rechnungsmodell HRM2 umgeschrieben. Ein vollständiges und transparentes Vergleichen der beiden Budgets ist jedoch aufgrund der konsequenten Einführung der Brutto-Darstellung und der Verschiebung von Budgetpositionen in andere Bereiche und/oder Konti nur bedingt möglich.

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Die Erfolgsrechnung zum Budget 2014 sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 25'870.00 vor. Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat wiederum auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung. Auf der Basis der definitiven Steuereinnahmen 2011 wurde für das Jahr 2014 der Mehrertrag auf der Basis des Kantons hochgerechnet. Bei den juristischen Personen wird gegenüber dem Vorjahr mit einem leicht höheren Ertrag gerechnet. Ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss schliessen die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung (CHF 38'245.00), Abwasserbeseitigung (CHF 194'250.00), Abfallbeseitigung (CHF 17'575.00) und Gemeinschafts-antenne (CHF 7'400.00) ab.

PERSONALAUFWAND

Verwaltung und Betrieb: Der Personalaufwand konnte für das Folgejahr praktisch beibehalten werden. Obwohl der Umfang und die Komplexität der Aufgaben der Verwaltung auf Grund der stetig ändernden Gesetzesgrundlagen zunehmen, kann der so entstehende Mehraufwand bisher durch Optimierungen und administrativen Anpassungen aufgefangen, ja sogar infolge geringfügigen Pensenanpassungen reduziert, werden. Sogar der reguläre Erfahrungsstufenanstieg wirkt sich nicht in vollem Umfang aus.

Kindergarten und Primarschule: Aufgrund der andauernden Belastung und der konstant hohen Fallzahlen war im Bereich Schulsozialarbeit keine Präventions- und Projektarbeit möglich. Auch konnte in bestimmten Situationen nicht zeitnah gehandelt werden, was zu Wartezeiten führte. Der Gemeinderat hat deshalb das Pensum per 1. Januar 2014 auf 40 Stellenprozent erhöht. Mit der Einführung von HarmoS erhöht sich infolge der 6. Primarschulklasse das Pensum nochmals um 10 Stellenprozent. Diese Kosten werden jedoch mit der Entlastung auf Stufe Sekundarschule kompensiert.

Für die Gemeinde Frenkendorf ergibt sich folgender Stellenplan für das Jahr 2014:

Pensen Stellenplan für die Gemeinde Frenkendorf			
	2014	2013	2012
Gemeindezentrum	17.60	17.95	18.40
Wegverwaltung	7.00	7.00	7.00
Hauswartung	3.00	3.00	3.00
Hausdienst/Reinigung	5.50	5.50	5.50
Schulsekretariat *)	0.50	0.50	0.50
Schulsozialdienst *)	0.40	0.25	0.25
Aufgabenhort *)	0.14	0.14	0.14
Jugendzahnpflege +)	0	0	0.15
Mittagstisch *) (Betreuung und Zubereitung Essen) Pilotprojekt	0.75	0.75	0.75
TOTAL	34.89	35.09	35.69
+) seit 2013 in Gemeindezentrum integriert *) Schulstufe Kindergarten und Primar			

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

SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand verzeichnet durch Verschiebungen von Budget Positionen nach HRM2 eine Zunahme von CHF 666'255.00. Die Erhöhung beruht grösstenteils auf die erstmalige Budgetierung der Kinder- und Jugendzahnpflege (CHF 290'000.00) sowie auf die Erhöhung der Budgetpositionen für die Abschreibungen von Forderungen (CHF 100'000.00).

ABSCHREIBUNGEN

Die Abschreibungen wurden wie folgt berechnet:

- 10 resp. 20 Prozent der Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens
- 8 Prozent der Restbuchwerte für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung

Der Abschreibungsaufwand reduziert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 25'000.00. Dies ist u.a. auf die gegenüber dem Voranschlag 2013 vermindert umgesetzten Nettoinvestitionen zurückzuführen. Die neuen Abschreibungsvorschriften gemäss dem neuen Buchhaltungsmodell HRM2 kommen erstmalig auf Investitionen 2014 im Jahre 2015 zum Tragen.

FINANZAUFWAND

Der Zinsaufwand für den Schuldendienst der mittel- und langfristigen Schulden ist weiterhin rückläufig. Im Jahre 2013 wurden die Darlehensschulden um CHF 2.0 Millionen auf CHF 4.5 Millionen gesenkt. Im Jahre 2014 können diese um weitere CHF 2 Millionen reduziert werden.

EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN

Für das budgetrelevante Jahr sind keine weiteren Einlagen in den Fonds Rentenleistungen geplant (Vorjahr CHF 180'000.00).

TRANSFERAUFWAND (ENTSCHÄDIGUNGEN UND BEITRÄGE)

Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich diese Aufwandart um CHF 358'330.00 bzw. um 4.48 Prozent. Der Mehraufwand ist auf die erneut erhöhte Pflegefinanzierung im Konto 4120.3614.00 (CHF 280'000.00), auf die steigenden Ergänzungsleistungen für AHV und IV in den Konti 5220.3631.00 und 5320.3631.00 (CHF 95'800.00) und die Beiträge an den Kanton für Kompensationsleistungen Aufgabenverschiebung Konto 9300.3631.00 (CHF 142'000.00) zurückzuführen.

FISKALERTRAG

Die Steuern natürlicher Personen erhöhen sich gegenüber dem Budget 2013 um CHF 137'000.00 bzw. 1.12 Prozent. Die Basis für die Steuerberechnungen ist der effektive Steuerertrag 2011. Der Gemeinderat und der Kanton sehen die Steuerertragsprognose für das kommende Jahr sowohl bei den Einkommenssteuern der natürlichen wie auch bei den Ertragssteuern der juristischen Personen als leicht steigend an.

REGALIEN UND KONZESSIONEN

Bei der Gewinnbeteiligung aus den Ertragsüberschüssen der IWB haben wir den Budgetbetrag um CHF 23'000.00 nach unten angepasst.

ENTGELTE

Aufgrund der tendenziell leicht rückläufigen Kosten im Sozialwesen werden auch die diesbezüglichen Rückerstattungen abnehmen.

FINANZERTRAG

Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich der Finanzertrag um CHF 134'450.00. Die Mehreinnahmen sind auf die bessere Auslastung der Mietobjekte und auf erhöhte Zinseinnahmen beim Steuerbezug zurückzuführen.

TRANSFERERTRAG

In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückersattungen von Gemeinwesen wie auch der Finanzausgleich enthalten. Diese Erträge nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 840'520.00 zu. Davon fällt der Hauptteil von CHF 700'000.00 auf Mehreinnahmen im Bereich des horizontalen Finanzausgleichs, welche auf die kantonsweite positive Entwicklung der Steuereinnahmen zurückzuführen ist. CHF 290'000.00 entfallen auf die erstmalige Budgetierung der Kinder- und Jugendzahnpflege.

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von CHF 3'615'000.00 und Einnahmen von CHF 780'000.00 eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 2'835'000.00. 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 7'400.00 gerechnet. Die Pächterin *EBL Telecom AG* führt die Kommunikationsnetzanlage in eigener Regie, sowohl in betrieblicher wie auch in finanzieller Sicht.

Die Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** plant ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss für das Jahr 2014. Budgetiert ist ein Mehrertrag von CHF 38'245.00.

Die **Abwasserbeseitigung** rechnet mit einem Gewinn von CHF 194'250.00.

In der **Abfallbeseitigung** wird mit einem Mehrertrag von CHF 17'575.00 gerechnet.

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

FAZIT ZUM BUDGET 2014

ERFOLGSRECHNUNG

Die praktisch ausgeglichene Erfolgsrechnung entspricht erneut einer klaren Verbesserung gegenüber dem prognostizierten Mehraufwand im Finanzplan 2012 - 2016 und gegenüber dem Vorjahresbudget.

Ausgabeseitig belasten uns nebst den weiterhin beachtlichen Unterstützungsbeiträgen nach Sozialhilfegesetz und den erneut kräftig gestiegenen Pflegenormkosten ebenso die mittlerweile auf über CHF 1 Mio. angestiegenen Anteile an den Ergänzungsleistungen der AHV und IV.

Die stärkste Budgetposition, der Personalaufwand, verzeichnet dank stetigen Überprüfungen nur eine marginale Steigerung. Der deutlich gestiegene Sach- und Betriebsaufwand wurde bereits vorhergehend erläutert. Unsere jährlich wiederkehrenden Unterhaltsarbeiten und Neuanschaffungen bleiben auch im kommenden Jahr auf stabilem Niveau. Im Finanzaufwand führt die Rückzahlung unserer Darlehen zu einer spürbar deutlichen Entlastung bei der Verzinsung.

Ertragsseitig rechnen wir bei den Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen mit leicht höheren Steuererträgen. Der horizontale Finanzausgleich orientiert sich zwar einzig an der Steuerkraft einer Gemeinde, dennoch deuten alle Berechnungen - aufgrund der ebenfalls steigenden Steuerkraft der finanzstarken Gebergemeinden - auf eine Erhöhung des Finanzausgleichs. Freude bereitet auch die Vermietungs-Situation der gemeindeeigenen Liegenschaften die zu einem deutlich verbesserten Liegenschaftsertrag führen. Ebenfalls erwarten wir bei allen Spezialfinanzierungen einen Mehrertrag.

INVESTITIONSRECHNUNG

Unsere Finanzlage erlaubt es uns auch weiterhin werterhaltend, zweckmässig und zukunftsweisend zu investieren. Nebst Investitionen in den Friedhof Egg, die Liegenschaft Wilden Mann, das Bürger- und Kulturhaus und im Bereich der Spezialfinanzierungen, sollen nun vor allem die Bauprojekte Rüttigasse und Busbahnhof SBB umgesetzt werden.

Da ausreichend eigene Mittel vorhanden sind, können die umfangreichen geplanten Investitionen auch bei einem voraussichtlichen Selbstfinanzierungsgrad von unter 50% finanziell gutgeheissen werden.

ZUSAMMENFASSUNG

Die finanziellen Ansprüche an die Gemeinde Frenkendorf sind weiterhin anspruchsvoll und lassen wenig Platz für finanziellen Handlungsspielraum. Das ausgewogene Budget zeigt aber deutlich, dass Gemeinderat und Verwaltung grossen Wert auf ausgeglichene Ein- und Ausgaben legen. 2014 werden wir zudem die genauen finanziellen Auswirkungen der Bildungsharmonisierung HarmoS und der Sanierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse näher beziffern können. Beide Projekte gehören zusammen mit den weiteren erforderlichen Investitionen zu den grossen finanziellen Herausforderungen für Frenkendorf.

Es bleibt unser oberstes Ziel mit klaren Vorgaben und mit beharrlicher Ausgabendisziplin unsere gesunde Finanzstruktur zu erhalten und mit den vorhandenen Ressourcen haushälterisch umzugehen. Ein geordneter Finanzhaushalt mit attraktiven Steuer- und Gebührensätzen ist und bleibt ein Garant für erstklassige Rahmenbedingungen für unsere Einwohnerinnen und Einwohner und unser Gewerbe. Tragen wir Sorge dazu.

BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN (*)

ERFOLGSRECHNUNG

xxxx.30xx	Die einzelnen Sozialversicherungen werden im neuen Buchhaltungsmodell HRM2 auf separaten Konti verbucht. In den Vorjahren resp. nach dem alten Modell wurde dies nicht so gehandhabt, weshalb auf eine Aufteilung im Budget 2013 verzichtet wurde.	2171.3144	Die Erneuerung der Beleuchtung des Hartplatzes und die Anpassungen an den Türschlössern auf das elektronische Türsystem erhöhen den laufenden Unterhalt im Jahre 2014.
0220.3110	Es erfolgt ein letzter Teil-Ersatz des alten Büromobiliars inkl. kleinere Ergänzungen im Gemeindezentrum.	2190.xxxx	Die Verwaltungseinheiten der Schule werden mit der Einführung von HRM2 in einem eigenen Bereich geführt.
0221.3062	Leistungen für die Teuerung auf den laufenden Renten.	2192.3010	Das Pensum des Schulsozialdienstes wurde zur Abarbeitung der Warteliste und im Hinblick auf die Einführung von HarmoS aufgestockt.
0221.3511	Zur Zeit sind keine weiteren Einlagen in den Fonds Rentenleistungen notwendig.	3120.xxxx	Die Aufwendungen (inkl. Wasserbezug) der öffentlichen Brunnen wird im neuen Kontenplan HRM2 im Bereich 3120 „Denkmalpflege und Heimatschutz“ (vormals 700 „Wasserversorgung“) verbucht.
1400.3300	Zunahme der Abschreibungen aufgrund im Vorjahr getätigter Investitionen.	3410.xxxx 3414.xxxx	Die Auslagen und Abschreibungen für den Unterhalt der Fussballanlagen werden neu im Bereich 3414 „Leichtathletik- und Fussballanlagen“ erfasst.
1401.3612	Die effektiven Entschädigungszahlungen an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) werden um 15.63 % resp. CHF 25'000.00 höher ausfallen, als anlässlich der Einführung im Jahre 2013 geplant.	4120.3636	Auch im kommenden Jahr erwarten wir einen deutlichen Anstieg der Kosten für die Pflegefinanzierung.
1610.3144	Es sind diverse Malerarbeiten in der Küche und im Waschraum sowie Reparaturen an den Türen der Militärunterkunft Egg vorgesehen.	4331.xxxx	Die Kinder- und Jugendzahn-pflege wird im Jahre 2014 erstmalig seit der Wiedereingliederung in die Verwaltung budgetiert.
2121.31xx	Das bisherige Konto Büromaterial beinhaltete auch das Schulmaterial und die Drucksachen, welche neu auf eigenen Konti budgetiert werden.	5220.3631 5320.3631	Die Ergänzungsleistungen für die AHV und IV werden mit Einführung von HRM2 auf zwei verschiedenen Konti aufgeteilt. Insgesamt erhöhen sich diese um CHF 95'800.00.
2121.4612	In Füllinsdorf wird in der Kreisschule eine Klasse weniger geführt, weshalb der Beitrag von Füllinsdorf geringer ausfällt.	5720.3130	Der Kanton hat seine Kostenbeteiligung am Littering-Projekt für das kommende Jahr reduziert. Für die Gemeinde werden entsprechende Mehrkosten anfallen. Für die administrative Abwicklung des Projektes ist die Firma ABS Betreuungsservice AG zuständig.
2171.3110	Geplant ist der Ersatz diverser Tische und Stühle für die Klassenzimmer der Primarschule.	5790.3113	Anschaffung eines Laptops inkl. notwendige Softwarelizenzen für die Sozialhilfebehörde.
2171.3130	Es sind Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr für die Neugestaltung der Rabatten und den Unterhalt des Rasenplatzes budgetiert.		

6150.3111	Altersbedingter Ersatz von Maschinen und Mähern sowie Bürsten von Reinigungsfahrzeugen.	9300.3631	Die Kompensationsleistungen der Gemeinde zur Aufgabenverschiebung zwischen Kanton und Gemeinden wird von CHF 4.50 auf CHF 27.00 pro Einwohner angehoben. Die Erhöhung ist auf den Wegfall des letztjährigen Rabattes auf den Kompensationsleistungen für die ehemaligen Realschulbauten zurückzuführen.
6290.3109 6290.4250	Der An- und Verkauf der SBB-Gemeinde-Tageskarten wird ab 2014 in dieser Rubrik verbucht.		
7101.3132	Die Generelle Wasserversorgungsplanung GWP soll überarbeitet werden.		
7201.3143	Der Aufwand für das Spülen aller Entwässerungsleitungen ist gestiegen, so dass der Budgetbetrag an die effektiven Kosten angepasst wurde.	9300.4622	Mehreinnahmen im Bereich des horizontalen Finanzausgleichs, welche auf die kantonsweite positive Entwicklung der Steuereinnahmen zurückzuführen sind.
7201.3611	Die kantonalen Abwassergebühren sind nach wie vor tiefer als bisher angenommen.	9300.4625	Die im Rahmen des Finanzausgleichs berücksichtigte Sonderlastenabgeltung reduziert sich geringfügig.
7301.3111	Die Container bei der Abfallsammelstelle Bächliacker werden ersetzt.	9610.3406	Die Zinsen für langfristige Schulden reduzieren sich im Jahre 2014 wiederum erheblich aufgrund eines weiteren zur Rückzahlung fälligen Darlehens.
7710.3111	Anschaffung von Mulden zur Kompostierung des Materials aus dem Friedhofareal.		
8720.4120	Die Erträge aus den Gas Konzessionen werden voraussichtlich niedriger ausfallen als im Vorjahr.	9630.3441	Im neuen Buchhaltungsmodell HRM2 werden auf dem Finanzvermögen keine Abschreibungen, sondern bei einer Neubewertung allfällige Wertberichtigungen vorgenommen.
9100.4000	Der Steuersatz wird unverändert mit 57 Prozent der Staatssteuer zur Genehmigung beantragt. Die Budgetierung des zu erwartenden Steuerertrages erfolgt aufgrund der Empfehlung der kantonalen Steuerverwaltung. Als Basis dienen die effektiven Einnahmen 2011. Eine Aufteilung der Steuereinnahmen in Einkommens- und Vermögenssteuern wird aus technischen Gründen erstmalig mit der Rechnung 2014 möglich sein.	9630.4430	Die Auslastung der Mietobjekte im Gemeindezentrum konnte nachhaltig verbessert werden.
9100.4002	Es wird mit einer unveränderten Anzahl quellenbesteueter Personen gerechnet.		
9100.4010	Die Budgetierung des zu erwartenden Steuerertrages erfolgt aufgrund der Empfehlung der kantonalen Steuerverwaltung.		
9100.4011	Der Kapitalsteuersatz verbleibt unverändert bei 2.75 ‰.		
9101.xxxx	Im Buchhaltungsmodell HRM2 werden sämtliche Steuereinnahmen neu in aktuelles Jahr und Vorjahre unterteilt.		
		INVESTITIONSRECHNUNG	
		0290.5040.00	Die Zugänge zum Gemeindezentrum und zur Gemeindeverwaltung im 2. Stock sollen behindertengerecht umgebaut werden. Zusätzlich sind diverse Renovationsarbeiten notwendig. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
		1400.5090.02	Das geographische Informationssystem (GIS) soll mit zusätzlichen Anwendungsmodulen erweitert werden. Die Beschaffungen erfolgen innerhalb des bereits genehmigten Verpflichtungskredits.
		2171.5040.14	Für die Einführung von HarmoS ab dem Schuljahr 2015/16 sind diverse Umbauarbeiten an der Schulanlage Egg notwendig. Im 2014 sind vor allem Planungs-

- und Projektierungsarbeiten für die Umsetzung in folgenden Jahren notwendig. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 3111.5040.00 Die Fenster im Bürger- und Kulturhaus müssen altersbedingt ersetzt werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 3420.5030.00 Es sind dringende Sanierungsarbeiten an der Kanalisation des Hotel / Restaurant Wilden Mann notwendig. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 3420.5040.07 Die extrem baufälligen Fenster sowie die Beschattungen im Hotel-Restaurant Wilden Mann müssen erneuert werden. Die Gemeindeversammlung hat am 16.09.2013 dem Kreditantrag zugestimmt.
- 6150.5010.01 Der Sanierungsbedarf der Strassen wurde mittels einer externen Analyse erhoben. Nach Massgabe dieses Berichts und einer Priorisierung durch den Bereich Bau, werden unter Berücksichtigung der Bautätigkeit und der verschiedenen Leitungswerke, Sanierungsarbeiten geplant und mittels eines Mehrjahresprogramms ausgeführt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 6150.5010.03 Die bestehende Rüttigasse wurde nie im Rahmen der Erschliessungsplanung des Baugebietes ausgebaut. Das Verkehrskonzept sieht zudem eine Verkehrs-entlastung der Hauptstrasse via Rüttigasse vor. Das Bauprojekt Rüttigasse soll, im Rahmen des rechtsgültigen Bau- und Strassenlinienplans, in den Jahren 2014 und 2015 realisiert werden. Der Kredit wird nochmals im Voranschlag aufgeführt, da die Ausführung zeitlich im Jahre 2013 nicht realisierbar ist. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
- 6150.5010.04 Die quecksilberhaltigen Strassenbeleuchtungen sollen in mehreren Etappen durch neue LED-Lampen ersetzt werden. Eine erste Etappe ist in diesem Jahr vorgesehen. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
- 6230.5030.01 Der heutige Buswendeplatz am Bahnhof SBB Frenkendorf-Füllinsdorf ist sanierungsbedürftig. Mit dem Behindertengleichstellungsgesetz müssen alle Haltestellen bis Ende 2023 den gesetzlichen Vorschriften angepasst werden. In einer Studie wurden Varianten erarbeitet, welche sowohl dem Fahrplan sowie der Anzahl Busse Rechnung tragen. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
- 6230.6320.01 Die Gemeinde Frenkendorf erwartet eine anteilmässige Kostenbeteiligung der Gemeinde Füllinsdorf an der Sanierung des Busbahnhofes.
- 7101.5030.37 Die Wasserleitungen im vorderen Teil der Adlerfeldstrasse müssen saniert werden. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
- 7201.5030.01 Sanierungen der Schmutzwasser-Entwässerungsleitungen werden gemäss Generellem Entwässerungsplan GEP geplant und laufend umgesetzt. Für das Jahr 2014 ist eine weitere Sanierungsetappe im Betrag von CHF 200'000.00 geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7201.5030.14 Sauberwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP werden laufend umgesetzt. Für das Jahr 2014 werden im Betrag von CHF 50'000.00 inkl. MWST Leitungen geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7710.xxxx Am Friedhofgebäude sowie am Gebäudeumschwung sind diverse Sanierungsarbeiten notwendig. Es ist auch vorgesehen, die Bestuhlung im Warteraum zu ersetzen. Die Gemeindeversammlung hat am 16.09.2013 dem Kreditantrag zugestimmt.

7900.5290.03 Im Rahmen der Zentrumsplanung wird ein Ideenwettbewerb „Umnutzung Werkhof Mittelgasse“ durchgeführt. Der nicht verwendete Kredit aus dem Budget 2013 wird im Budget 2014 erneut aufgenommen. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

7900.5290.04 Zwecks Optimierung der Raumplanung im Bereich des Ortskerns soll ein Gestaltungskonzept erstellt werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

Budget Frenkendorf

Einwohnergemeinde Frenkendorf		Finanzkennzahlen Budget 2014			
Kennzahlen	Budget 2014		Budget 2013	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	43%			Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	35%			
	- Spezialfinanzierung Wasser	23%			
	- Spezialfinanzierung Abwasser	N/V			
Zinsbelastungsanteil	0%	Gut			<4%: Gut 4%-10%: Genügend >10%: Schlecht
Kapitaldienstanteil	4%	Geringe Belastung			<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil *	5%	Schlecht			>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil	16%	Mittlere Investitionstätigkeit			<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-40%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit

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

* = Anteil der Selbstfinanzierung (erwirtschaftete Mittel) am Finanzertrag (Nettoumsatz).

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERGEBNISÜBERSICHT					
in CHF		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		23'526'330	22'811'350	22'580'975	21'954'425	24'690'046.55	24'141'564.63
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		714'980		626'550		548'481.92
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	740'850		392'550		680'264.72	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	25'870			234'000	131'782.80	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	0	0	0	0	47'999.00	0.00
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	25'870			234'000	179'781.80	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		3'615'000	780'000	3'570'000	780'000	2'311'632.00	1'104'949.95
Zunahme der Nettoinvestitionen			2'835'000		2'790'000		1'206'682.05
Abnahme der Nettoinvestitionen							

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2014		Budget 2013		Abweichungen in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTOAUFWAND NETTOERTRAG	2'794'850	359'830	2'937'000	357'880	-142'150	1'950
			2'435'020		2'579'120	144'100	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT NETTOAUFWAND	598'380	266'000	558'010	271'000	40'370	-5'000
			332'380		287'010		45'370
2	BILDUNG NETTOAUFWAND	7'379'990	956'720	7'188'875	1'065'400	191'115	-108'680
			6'423'270		6'123'475		299'795
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE NETTOAUFWAND	959'950	220'500	920'650	241'450	39'300	-20'950
			739'450		679'200		60'250
4	GESUNDHEIT NETTOAUFWAND	1'416'900	325'000	880'300	35'000	536'600	290'000
			1'091'900		845'300		246'600
5	SOZIALE SICHERHEIT NETTOAUFWAND	5'518'890	1'857'000	5'508'870	1'947'300	10'020	-90'300
			3'661'890		3'561'570		100'320
6	VERKEHR NETTOAUFWAND NETTOERTRAG	1'597'550	389'300	1'569'750	333'645	27'800	55'655
			1'208'250		1'236'105	27'855	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG NETTOAUFWAND	2'645'320	2'385'300	2'603'520	2'359'800	41'800	25'500
			260'020		243'720		16'300
8	VOLKSWIRTSCHAFT NETTOAUFWAND NETTOERTRAG	98'300	73'000	99'300	96'000	-1'000	-23'000
			25'300		3'300		22'000
9	FINANZEN UND STEUERN NETTOERTRAG	634'050	16'837'400	594'800	15'919'600	39'250	917'800
		16'203'350		15'324'800		878'550	
	Total	23'644'180	23'670'050	22'861'075	22'627'075	783'105	1'042'975
	Aufwandüberschuss				234'000		
	Ertragsüberschuss	25'870				259'870	
	Erfolgsrechnung	23'670'050	23'670'050	22'861'075	22'861'075	1'042'975	1'042'975

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	23'644'180		22'861'075		783'105	
30 *	Personalaufwand	9'841'060		9'659'490		181'570	
300	Behörden und Kommissionen	284'700		284'700			
3000	Behörden und Kommissionen	284'700		284'700			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'362'210		3'336'640		25'570	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'362'210		3'336'640		25'570	
302	Löhne der Lehrkräfte	4'287'200		4'224'700		62'500	
3020	Löhne der Lehrkräfte	4'287'200		4'224'700		62'500	
303	Temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000			
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000			
304	Zulagen	53'600				53'600	
3040	Erziehungszulagen	53'600				53'600	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'446'200		1'433'950		12'250	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	603'950		1'053'850		-449'900	
3052	Pensionskassen	752'200		312'700		439'500	
3053	Unfallversicherungen	32'800		4'100		28'700	
3054	Familienausgleichskasse	12'700		35'800		-23'100	
3055	Krankentaggeldversicherungen	44'550		27'500		17'050	
306	Arbeitgeberleistungen	70'000				70'000	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	70'000				70'000	
309	Übriger Personalaufwand	361'050		374'500		-13'450	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'200		40'650		-450	
3091	Personalrekrutierung	3'000		3'000			
3099	Sonstiger Personalaufwand	58'750		55'750		3'000	
30xx	Personalaufwand gesamthaft	259'100		275'100		-16'000	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'229'755		3'563'500		666'255	
310	Material- und Warenaufwand	490'750		443'600		47'150	
3100	Büromaterial	46'700		67'200		-20'500	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	179'800		172'900		6'900	
3102	Drucksachen, Publikationen	96'650		100'100		-3'450	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'300		3'300			
3104	Lehrmittel	106'600		92'800		13'800	
3105	Lebensmittel	6'100		7'300		-1'200	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	51'600				51'600	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	219'950		128'400		91'550	
3110	Büromöbel und -geräte	80'950		36'900		44'050	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	103'700		70'900		32'800	
3112	Dienstkleider	8'300		8'100		200	
3113	Hardware	13'800		2'000		11'800	
3118	Immaterielle Anlagen	5'000		2'800		2'200	
3119	Übrige Anschaffungen	8'200		7'700		500	
312	Ver- und Entsorgung	598'750		570'000		28'750	
3120	Ver- und Entsorgung	598'750		570'000		28'750	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'462'320		1'093'370		368'950	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'242'370		908'920		333'450	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	57'300		57'500		-200	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	71'500		41'000		30'500	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500		2'500			
3134	Sachversicherungsprämien	73'550		75'350		-1'800	
3137	Steuern und Gebühren	15'100		8'100		7'000	
314	Baulicher Unterhalt	922'400		902'700		19'700	
3140	Unterhalt an Grundstücken	19'000		19'000			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	233'500		223'500		10'000	
3142	Unterhalt Wasserbau	17'000		10'000		7'000	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	433'500		430'500		3'000	
3144	Unterhalt Hochbauten	204'400		209'700		-5'300	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'000		10'000		5'000	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	197'500		192'300		5'200	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	42'800		39'800		3'000	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	73'000		73'500		-500	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		2'900		2'100	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	75'200		74'600		600	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500			

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	89'250		86'350		2'900	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	38'250		38'250			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'300		11'800		1'500	
3162	Raten für operatives Leasing	37'700		36'300		1'400	
317	Spesenentschädigungen	37'230		38'030		-800	
3170	Reisekosten und Spesen	30'200		35'230		-5'030	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'030		2'800		4'230	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	165'000		65'000		100'000	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	150'000		60'000		90'000	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	10'000				10'000	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	5'000		5'000			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	46'605		43'750		2'855	
3190	Schadenersatzleistungen	8'750		8'750			
3199	Übriger Betriebsaufwand	37'855		35'000		2'855	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	940'600		965'600		-25'000	
330	Abschreibungen Sachanlagen	940'600		943'100		-2'500	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	940'600		923'100		17'500	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			20'000		-20'000	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen			22'500		-22'500	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			2'500		-2'500	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			20'000		-20'000	
34	Finanzaufwand	117'850		331'700		-213'850	
340	Zinsaufwand	107'500		240'900		-133'400	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	27'500		55'000		-27'500	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	80'000		185'900		-105'900	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'350		8'800		1'550	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	4'500		3'000		1'500	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'100		1'100			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	4'750		4'700		50	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen			82'000		-82'000	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen			82'000		-82'000	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	257'470		450'320		-192'850	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	257'470		450'320		-192'850	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	257'470		270'320		-12'850	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			180'000		-180'000	
36	Transferaufwand	7'993'215		7'634'885		358'330	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'011'260		1'740'800		270'460	
3611	Entschädigungen an Kanton	789'200		839'200		-50'000	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	522'060		481'600		40'460	
362	Finanz- und Lastenausgleich	114'300		117'800		-3'500	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	114'300		117'800		-3'500	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'567'655		6'196'285		371'370	
3631	Beiträge an Kanton	1'268'900		1'031'100		237'800	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	382'450		379'645		2'805	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	38'400		53'700		-15'300	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'222'905		980'040		242'865	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'655'000		3'751'800		-96'800	
39	Interne Verrechnungen	264'230		255'580		8'650	
391	Dienstleistungen	111'000		111'000			
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	111'000		111'000			
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	93'330		92'180		1'150	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	93'330		92'180		1'150	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	59'900		52'400		7'500	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	59'900		52'400		7'500	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		23'670'050		22'627'075		1'042'975
40	Fiskalertrag		12'410'000		12'273'000		137'000
400	Steuern natürliche Personen		11'640'000		11'503'000		137'000
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'360'000		11'223'000		137'000
4002	Quellensteuern natürliche Personen		280'000		280'000		
401	Steuern juristische Personen		770'000		770'000		
4010	Ertragssteuern juristische Personen		470'000		420'000		50'000
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		300'000		350'000		-50'000
41	Regalien und Konzessionen		75'600		98'600		-23'000
410	Regalien		3'000		3'000		
4100	Regalien		3'000		3'000		
412	Konzessionen		72'600		95'600		-23'000
4120	Konzessionen		72'600		95'600		-23'000
42	Entgelte		4'305'000		4'359'645		-54'645
420	Ersatzabgaben		170'000		170'000		
4200	Ersatzabgaben		170'000		170'000		
421	Gebühren für Amtshandlungen		62'600		72'600		-10'000
4210	Gebühren für Amtshandlungen		62'600		72'600		-10'000
423	Schul- und Kursgelder		22'000		22'000		
4230	Schulgelder		22'000		22'000		
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'532'700		2'543'800		-11'100
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'532'700		2'543'800		-11'100
425	Erlös aus Verkäufen		60'000		4'345		55'655
4250	Verkäufe		60'000		4'345		55'655
426	Rückerstattungen		1'446'700		1'539'500		-92'800
4260	Rückerstattungen Dritter		1'446'700		1'539'500		-92'800
427	Bussen		11'000		7'400		3'600
4270	Bussen		11'000		7'400		3'600
44	Finanzertrag		858'700		724'250		134'450
440	Zinsertrag		190'000		137'000		53'000
4400	Zinsen flüssige Mittel		45'000		37'000		8'000
4403	Verzugszinsen Steuern		145'000		100'000		45'000
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		355'400		279'400		76'000
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		355'400		279'400		76'000
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		313'300		307'850		5'450
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		263'400		257'950		5'450
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		49'900		49'900		
46	Transferertrag		5'756'520		4'916'000		840'520
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'443'520		1'545'000		-101'480
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'023'700		1'023'700		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		419'820		521'300		-101'480
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'880'000		3'230'000		650'000
4622	Horizontaler Finanzausgleich		2'800'000		2'100'000		700'000
4625	Zusatzbeitrag		1'080'000		1'130'000		-50'000
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		431'000		141'000		290'000
4631	Beiträge vom Kanton		121'000		121'000		
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000		15'000		
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		5'000		5'000		
4637	Beiträge von privaten Haushalten		290'000				290'000
469	Verschiedener Transferertrag		2'000				2'000
4699	Rückverteilungen		2'000				2'000

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		264'230		255'580		8'650
491	Dienstleistungen		111'000		111'000		
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		111'000		111'000		
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		93'330		92'180		1'150
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		93'330		92'180		1'150
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		59'900		52'400		7'500
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		59'900		52'400		7'500
ERFOLGSRECHNUNG							
AUFWANDÜBERSCHUSS		23'644'180	23'670'050	22'861'075	22'627'075	783'105	1'042'975
ERTRAGSÜBERSCHUSS					234'000		
		25'870				259'870	
TOTAL		23'670'050	23'670'050	22'861'075	22'861'075	1'042'975	1'042'975

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'794'850	359'830	2'937'000	357'880	-142'150	1'950
01	Legislative und Exekutive	311'450	1'000	317'300	1'000	-5'850	
011	Legislative	52'550		54'600		-2'050	
0110	Legislative	52'550		54'600		-2'050	
0110.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	30'150		28'700		1'450	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500		9'000		-3'500	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000			
0110.3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	600		600			
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'300		4'300			
012	Exekutive	258'900	1'000	262'700	1'000	-3'800	
0120	Exekutive	258'900	1'000	262'700	1'000	-3'800	
0120.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	238'400		242'100		-3'700	
0120.3100.00	Büromaterial	900		900			
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600			
0120.3134.00	Versicherungsprämien			100		-100	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'800		9'800			
0120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'200		9'200			
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		
02	Allgemeine Dienste	2'483'400	358'830	2'619'700	356'880	-136'300	1'950
022	Allgemeine Dienste	2'471'900	351'630	2'608'200	349'680	-136'300	1'950
0220	Allgemeine Dienste	2'401'900	351'630	2'428'200	349'680	-26'300	1'950
0220.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	1'869'100		1'876'200		-7'100	
0220.3100.00	Büromaterial	13'000		13'000			
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000			
0220.3102.00	Drucksachen, Publikation Anzeiger	84'000		84'000			
0220.3102.01	Drucksachen	9'000		9'000			
0220.3102.02	Publikation Anzeiger	75'000		75'000			
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'000			
0220.3110.00 *	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	25'800		4'400		21'400	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000			
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000		2'800		2'200	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung	59'000		66'000		-7'000	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	101'000		101'000			
0220.3130.01	Dienstleistungen Telefonie	15'000		15'000			
0220.3130.02	Dienstleistungen Post- und Bankspesen	7'600		7'600			
0220.3130.03	Dienstleistungen Porti	46'000		46'000			
0220.3130.04	Dienstleistungen Inkassogebühren	30'000		30'000			
0220.3130.09	Dienstleistungen und Honorare diverse	2'400		2'400			
0220.3133.01	Web-Hosting	2'500		2'500			
0220.3134.00	Versicherungsprämien	7'500		8'700		-1'200	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	19'800		19'800			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	61'600		61'000		600	
0220.3162.00	Leasing	26'600		25'200		1'400	
0220.3162.02	Leasing Kopiergeräte	25'800		24'400		1'400	
0220.3162.03	Leasing Frankiermaschine	800		800			
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000			
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600		1'600			
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	110'400		124'500		-14'100	
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			2'500		-2'500	
0220.3321.00	Ausserplanmässige Abschreibung immaterieller Anlagen			20'000		-20'000	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'000		2'000			
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		37'500		47'500		-10'000
0220.4210.01	Gebühren Fristverlängerungen Steuern		200		200		
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Gemeinden für Maschinen)		700		700		
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Bewirtschaftung Sekundarschulbauten)		12'600		12'600		

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4240.99	Gebühren für Amtshandlungen		13'300		13'300		
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		34'300		34'300		
0220.4260.01	Rückerstattungen Frenkendörfer Anzeiger		7'000		7'000		
0220.4260.99	Rückerstattungen Dritter		42'300		42'300		
0220.4270.00	Bussen		5'000		1'400		3'600
0220.4611.00	Entschädigung vom Kanton		105'000		105'000		
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		55'000		47'800		7'200
0220.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		93'330		92'180		1'150
0221	Leistungen für Pensionierte	70'000		180'000		-110'000	
0221.3062.00 *	Rentenleistungen	70'000				70'000	
0221.3511.00 *	Einlagen in Fonds Rentenleistungen			180'000		-180'000	
029	Verwaltungsliegenschaften	11'500	7'200	11'500	7'200		
0290	Verwaltungsliegenschaften	11'500	7'200	11'500	7'200		
0290.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial		1'000				1'000
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'500				1'500
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus		9'000		11'500		-2'500
0290.4470.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		7'200		7'200		

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	598'380	266'000	558'010	271'000	40'370	-5'000
11	Polizei	81'780	7'000	82'160	7'000	-380	
111	Polizei	81'780	7'000	82'160	7'000	-380	
1110	Polizei	81'780	7'000	82'160	7'000	-380	
1110.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	68'460		68'840		-380	
1110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'800		2'800			
1110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500			
1110.3112.00	Dienstkleider	1'000		1'000			
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'920		2'920			
1110.3134.00	Versicherungsprämien	900		900			
1110.3137.00	Steuern und Gebühren	700		700			
1110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
1110.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Wohnungsabnahmen, u.ä.)		500		500		
1110.4260.00	Rückerstattungen		500		500		
1110.4270.00	Bussen		6'000		6'000		
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	170'000	9'000	139'700	9'000	30'300	
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	170'000	9'000	139'700	9'000	30'300	
1400	Allgemeines Rechtswesen	10'000	9'000	4'700	9'000	5'300	
1400.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'000		4'700		5'300	
1400.4120.00	Konzessionsgebühren APG		2'600		2'600		
1400.4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		6'400		6'400		
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	160'000		135'000		25'000	
1401.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	160'000		135'000		25'000	
15	Feuerwehr	177'250	170'000	171'350	170'000	5'900	
150	Feuerwehr	177'250	170'000	171'350	170'000	5'900	
1500	Feuerwehr	177'250	170'000	171'350	170'000	5'900	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500		2'000		2'500	
1500.3134.00	Versicherungsprämien	150		150			
1500.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	5'000		2'000		3'000	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'600		23'600		-6'000	
1500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	150'000		143'600		6'400	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		170'000		170'000		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	169'350	80'000	164'800	85'000	4'550	-5'000
161	Militär	48'750	80'000	44'300	85'000	4'450	-5'000
1610	Militär	28'750	80'000	24'300	85'000	4'450	-5'000
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		1'000		2'000	
1610.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	5'500		5'000		500	
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'500		3'000		-500	
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600		2'550		50	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	750		750			
1610.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	3'000		9'000		-6'000	
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
1610.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'400				8'400	
1610.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		85'000		-5'000
1611	Schiesswesen	20'000		20'000			
1611.3612.00	Beitrag an regionale Schiessanlage	20'000		20'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Bevölkerungsschutz	120'600		120'500		100	
1620	Zivilschutz	100'800		100'700		100	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	99'800		99'700		100	
1621	Gemeindeführungsstab	19'800		19'800			
1621.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'800		19'800			

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	7'379'990	956'720	7'188'875	1'065'400	191'115	-108'680
21	Obligatorische Schule	7'379'990	956'720	7'188'875	1'065'400	191'115	-108'680
211	Kindergarten	1'144'100		1'040'700		103'400	
2110	Kindergarten	1'144'100		1'040'700		103'400	
2110.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	1'110'400		1'007'000		103'400	
2110.3100.00	Büromaterial	25'800		25'800			
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500			
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	500		500			
2110.3162.00	Leasing Kopiergeräte	1'100		1'100			
2110.3171.00	Kindergartenreise	2'800		2'800			
212	Primarschule	4'210'740	369'820	4'255'230	478'500	-44'490	-108'680
2120	Primarschule	3'260'810	11'320	3'162'700	28'500	98'110	-17'180
2120.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	3'077'800		2'989'850		87'950	
2120.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
2120.3104.00	Schulmaterial	86'900		92'800		-5'900	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel u. -geräte	7'500				7'500	
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'900		18'900		-10'000	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	8'300				8'300	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'950		7'950			
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	5'000		2'900		2'100	
2120.3162.00	Leasing für Fotokopierer	10'000		10'000			
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	22'600		23'400		-800	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	18'960		10'000		8'960	
2120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'900		5'900			
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000		
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		6'320		23'500		-17'180
2121	Kreisschule Primarschule EK / KK (Kopfgemeinde)	949'930	358'500	1'092'530	450'000	-142'600	-91'500
2121.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	916'950		1'060'850		-143'900	
2121.3100.00 *	Büromaterial Frenkendorf	3'000		13'600		-10'600	
2121.3100.01 *	Büromaterial Füllinsdorf			9'900		-9'900	
2121.3100.99 *	Büromaterial	3'000		23'500		-20'500	
2121.3102.01 *	Drucksachen, Publikationen Füllinsdorf	50				50	
2121.3102.99 *	Drucksachen, Publikationen	50				50	
2121.3104.00 *	Schulmaterial Frenkendorf	10'600				10'600	
2121.3104.01 *	Schulmaterial Füllinsdorf	9'100				9'100	
2121.3104.99 *	Schulmaterial	19'700				19'700	
2121.3110.00	Anschaffung Büromöbel u. -geräte Frenkendorf	2'050		100		1'950	
2121.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte Füllinsdorf	500		400		100	
2121.3110.99	Anschaffung Büromöbel	2'550		500		2'050	
2121.3130.00	Dienstleistungen Dritter Frenkendorf	900		900			
2121.3130.01	Dienstleistungen Dritter Füllinsdorf	1'500		1'500			
2121.3130.99	Dienstleistungen Dritter	2'400		2'400			
2121.3170.00	Reisekosten und Spesen Frenkendorf			2'600		-2'600	
2121.3170.01	Reisekosten und Spesen Füllinsdorf			2'680		-2'680	
2121.3170.02	Projektwochen Frenkendorf	900				900	
2121.3170.03	Projektwochen Füllinsdorf	150				150	
2121.3170.99	Reisekosten, Spesen, Projektwochen	1'050		5'280		-4'230	
2121.3171.00	Schulreisen Frenkendorf	1'800				1'800	
2121.3171.01	Schulreisen Füllinsdorf	2'430				2'430	
2121.3171.99	Schulreisen	4'230				4'230	
2121.4612.00 *	Entschädigungen von Gemeinden		358'500		450'000		-91'500
214	Musikschule	328'500		327'695		805	
2140	Musikschule	328'500		327'695		805	
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	328'500		327'695		805	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'302'550	564'900	1'217'700	564'900	84'850	
2170	Liegenschaften Kindergarten	165'500		153'200		12'300	
2170.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	56'100		50'400		5'700	
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'000		2'600		400	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	9'100		11'000		-1'900	
2170.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude	1'100				1'100	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000		26'600		3'400	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'850		6'850			
2170.3134.00	Versicherungsprämien	3'000		2'900		100	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	33'500		31'000		2'500	
2170.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	1'000				1'000	
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	350		350			
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'500		21'500			
2171	Liegenschaften Primarschule	831'450	179'900	786'600	179'900	44'850	
2171.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	259'100		275'100		-16'000	
2171.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	26'000		24'000		2'000	
2171.3110.00 *	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	36'000		21'000		15'000	
2171.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude	7'500		7'000		500	
2171.3112.00	Dienstkleider	800		600		200	
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung	107'500		97'500		10'000	
2171.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	49'500		29'000		20'500	
2171.3134.00	Versicherungsprämien	13'150		12'900		250	
2171.3144.00 *	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	93'000		70'000		23'000	
2171.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	22'000		20'000		2'000	
2171.3151.00	Unterhalt Mobiliar Gebäude	1'000		2'500		-1'500	
2171.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'500		-1'500	
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	215'900		225'500		-9'600	
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000		8'000		
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		34'000		34'000		
2171.4470.00	Liegenschaftserträge VV		137'900		137'900		
2172	Liegenschaften Sekundarschule	305'600	385'000	277'900	385'000	27'700	
2172.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	266'100		238'400		27'700	
2172.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	15'000		15'000			
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung	22'500		22'500			
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800			
2172.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200		1'200			
2172.4611.00	Entschädigung vom Kanton		385'000		385'000		
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	60'300	22'000	62'100	22'000	-1'800	
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	60'300	22'000	62'100	22'000	-1'800	
2180.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	48'200		48'800		-600	
2180.3105.00	Lebensmittel	5'100		6'300		-1'200	
2180.3160.00	Miete Räumlichkeiten	7'000		7'000			
2180.4230.00	Elternbeiträge		22'000		22'000		
219	Übrige obligatorische Schule	333'800		285'450		48'350	
2190 *	Schulleitung und Schulrat	290'400		258'050		32'350	
2190.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	290'400		258'050		32'350	
2192	Volksschule, sonstiges	43'400		27'400		16'000	
2192.30xx.99 *	Personalaufwand gesamthaft	43'400		27'400		16'000	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	959'950	220'500	920'650	241'450	39'300	-20'950
31	Kulturerbe	129'000	48'000	92'200	42'550	36'800	5'450
311	Museen und Kulturförderung	93'000	48'000	92'200	42'550	800	5'450
3110	Ortsmuseum	35'400		33'300		2'100	
3110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000				1'000	
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'250		5'300		950	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800		8'600		200	
3110.3134.00	Versicherungsprämien	1'350		1'300		50	
3110.3144.00	Baulicher Unterhalt	6'700		5'500		1'200	
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	11'200		12'500		-1'300	
	VV						
3110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100			
3111	Kulturförderung	57'600	48'000	58'900	42'550	-1'300	5'450
3111.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'700		2'700			
3111.3120.00	Ver- und Entsorgung	200		200			
3111.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'400		9'400			
3111.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500			
3111.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	2'100		2'100			
3111.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'400		3'400			
3111.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	11'500		12'800		-1'300	
3111.3611.00	Entschädigung an Kanton	12'200		12'200			
3111.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'600		14'600			
3111.4470.00	Liegenschaftserträge VV Bürger- und Kulturhaus		48'000		42'550		5'450
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	36'000				36'000	
3120 *	Denkmalpflege und Heimatschutz	36'000				36'000	
3120.3120.00	Ver- und Entsorgung	21'000				21'000	
3120.3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	15'000				15'000	
32	Kultur allgemein	18'000		18'000			
321	Bibliotheken	4'500		4'500			
3210	Bibliotheken	4'500		4'500			
3210.3631.00	Beiträge an Kanton	2'500		2'500			
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000			
322	Konzert und Theater	13'500		13'500			
3220	Konzert und Theater	13'500		13'500			
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	13'500		13'500			
33	Medien	15'600	15'600	35'000	35'000	-19'400	-19'400
332	Massenmedien	15'600	15'600	35'000	35'000	-19'400	-19'400
3321	Gemeinschaftsantennenanlage (Spezialfinanzierung)	15'600	15'600	35'000	35'000	-19'400	-19'400
3321.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'200		10'700		-2'500	
3321.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			20'000		-20'000	
3321.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	7'400		4'100		3'300	
3321.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			200		-200	
3321.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		35'000		-20'000
3321.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		600				600

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	797'350	156'900	775'450	163'900	21'900	-7'000
341	Sport	460'150	63'900	419'650	68'900	40'500	-5'000
3410	Übriger Sport	16'500	3'200	139'300	3'200	-122'800	
3410.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft			1'000		-1'000	
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'500		1'000		500	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'800		10'500		-4'700	
3410.3134.00	Versicherungsprämien	1'000		1'000			
3410.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			4'000		-4'000	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'200		121'800		-113'600	
3410.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'900		1'900		
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300		1'300		
3412	Hallenbad	305'050	60'700	280'350	65'700	24'700	-5'000
3412.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	59'000		54'800		4'200	
3412.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		12'000		2'000	
3412.3102.00	Drucksachen, Publiaktionen	500		500			
3412.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500			
3412.3120.00	Ver- und Entsorgung	112'500		110'000		2'500	
3412.3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'400		40'400		15'000	
3412.3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600			
3412.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000				3'000	
3412.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		7'500		-2'000	
3412.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'900		27'900			
3412.3170.00	Reisekosten und Spesen	150		150			
3412.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	24'000		24'000			
3412.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'800		15'800		-5'000
3412.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		49'900		49'900		
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	138'600				138'600	
3414.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	1'000				1'000	
3414.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000				1'000	
3414.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'200				5'200	
3414.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400				2'400	
3414.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000				4'000	
3414.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	125'000				125'000	
342	Freizeit	337'200	93'000	355'800	95'000	-18'600	-2'000
3420	Freizeit	264'900	93'000	283'500	95'000	-18'600	-2'000
3420.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	54'300		49'200		5'100	
3420.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'000		7'000		-2'000	
3420.3101.02	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial Saalbau Wilder Mann	5'000		7'000		-2'000	
3420.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		9'000		-1'000	
3420.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge Hotel Wilder Mann	1'500		1'500			
3420.3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge Saalbau Wilder Mann	6'500		7'500		-1'000	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	91'800		88'600		3'200	
3420.3120.02	Ver- und Entsorgung Saalbau Wilder Mann	88'000		84'500		3'500	
3420.3120.03	Ver- und Entsorgung Spielschule Storchennest	3'800		4'100		-300	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800			
3420.3130.02	Dienstleistungen Dritter Saalbau Wilder Mann	600		600			
3420.3130.03	Dienstleistungen Dritter Spielschule Storchennest	200		200			
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	11'100		12'100		-1'000	
3420.3134.01	Sachversicherungsprämien Hotel Wilder Mann	4'600		5'700		-1'100	
3420.3134.02	Sachversicherungsprämien Saalbau Wilder Mann	6'200		6'000		200	
3420.3134.03	Sachversicherungsprämien Spielschule Storchennest	300		400		-100	
3420.3144.00	Unterhalt Hochbauten	34'900		51'400		-16'500	
3420.3144.01	Unterhalt Hochbauten Hotel Wilder Mann	16'000		23'500		-7'500	
3420.3144.02	Unterhalt Hochbauten Saalbau Wilder Mann	14'000		23'000		-9'000	
3420.3144.03	Unterhalt Hochbauten Spielschule Storchennest	4'500		4'500			

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		400			
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	56'500		62'900		-6'400	
3420.3300.01	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Hotel Wilder Mann	18'560		21'200		-2'640	
3420.3300.02	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Saalbau Wilder Mann	37'940		41'700		-3'760	
3420.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500		2'500			
3420.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		12'000		-2'000
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		14'000		14'000		
3420.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		69'000		69'000		
3421	Jugendhaus	72'300		72'300			
3421.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	300		300			
3421.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72'000		72'000			

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'416'900	325'000	880'300	35'000	536'600	290'000
41	Kranken- und Pflegeheime	700'000		420'000		280'000	
412	Kranken- und Pflegeheime	700'000		420'000		280'000	
4120	Kranken- und Pflegeheime	700'000		420'000		280'000	
4120.3636.00 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700'000		420'000		280'000	
42	Ambulante Krankenpflege	343'500		378'400		-34'900	
421	Ambulante Krankenpflege	343'500		378'400		-34'900	
4210	Ambulante Krankenpflege	343'500		378'400		-34'900	
4210.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	343'500		378'400		-34'900	
43	Gesundheitsprävention	373'400	325'000	81'900	35'000	291'500	290'000
433	Schulgesundheitsdienst	373'100	325'000	81'600	35'000	291'500	290'000
4330	Schulgesundheitsdienst	1'800		1'000		800	
4330.3130.00	Schulärztliche Untersuchungen	1'800		1'000		800	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	371'300	325'000	80'600	35'000	290'700	290'000
4331.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	11'300		10'600		700	
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter	290'000				290'000	
4331.3637.00	Beiträge an private Haushalte	70'000		70'000			
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		35'000		35'000		
4331.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		290'000				290'000
434	Lebensmittelkontrolle	300		300			
4340	Lebensmittelkontrolle	300		300			
4340.3612.00	Regionale Pilzkontrolle	300		300			

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'518'890	1'857'000	5'508'870	1'947'300	10'020	-90'300
52	Invalidität	410'700		376'700		34'000	
522	Ergänzungsleistungen IV	410'000		376'700		34'000	
5220	Ergänzungsleistungen IV	410'000		376'000		34'000	
5220.3631.00 *	Ergänzungsleistungen IV	410'000		376'000		34'000	
524	Leistungen an Invalide	700		700			
5240	Leistungen an Invalide	700		700			
5240.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		700			
53	Alter und Hinterlassene	699'200		637'400		61'800	
532	Ergänzungsleistungen AHV	685'800		624'000		61'800	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	685'800		624'000		61'800	
5320.3631.00 *	Ergänzungsleistungen AHV	685'800		624'000		61'800	
535	Leistungen an Alter	13'400		13'400			
5350	Leistungen an Alter	13'400		13'400			
5350.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		6'500			
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'900		6'900			
54	Familie und Jugend	45'800		45'800			
544	Jugendschutz	45'800		45'800			
5440	Jugendschutz, allgemein	13'200		13'200			
5440.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'200		13'200			
5441	Kinder- und Jugendheime	32'600		32'600			
5441.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'600		32'600			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'348'090	1'857'000	4'433'870	1'947'300	-85'780	-90'300
572	Sozialhilfe	3'510'055	1'582'000	3'597'300	1'672'300	-87'245	-90'300
5720	Sozialhilfe	3'510'055	1'582'000	3'597'300	1'672'300	-87'245	-90'300
5720.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	79'100		80'400		-1'300	
5720.3130.00	Dienstleistungen Dritter	170'000		160'000		10'000	
5720.3130.01	Dienstleistungen Dritter allgemein	80'000		85'000		-5'000	
5720.3130.02 *	Littering-Projekt	90'000		75'000		15'000	
5720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	955		1'900		-945	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'259'000		3'354'000		-95'000	
5720.3637.01	Beiträge an private Haushalte Unterstützungen	1'400'000		1'705'000		-305'000	
5720.3637.02	Beiträge an private Haushalte Mieten	900'000		240'000		660'000	
5720.3637.03	Beiträge an private Haushalte Arztkosten, Selbstbehalte	130'000		225'000		-95'000	
5720.3637.04	Beiträge an private Haushalte Anschaffungen			5'000		-5'000	
5720.3637.05	Beiträge an private Haushalte Kostgelder, Plazierungen	300'000		480'000		-180'000	
5720.3637.06	Beiträge an private Haushalte Diverses	60'000		120'000		-60'000	
5720.3637.20	Beiträge an private Haushalte Nicht über Quartalsabrechnung	9'000		9'000			
5720.3637.30	Beiträge an private Haushalte Krankenkassenbeiträge	460'000		570'000		-110'000	
5720.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000			
5720.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'156'000		1'246'300		-90'300
5720.4260.08	Rückerstattungen Versicherungsleistungen		300'000		400'000		-100'000
5720.4260.09	Rückerstattungen Verwandtenunterstützung		14'000		14'300		-300
5720.4260.10	Rückerstattungen Fürsorgeleistungen		570'000		540'000		30'000

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720.4260.13	Rückerstattungen Fürsorgeamt BL		110'000		90'000		20'000
5720.4260.20	Rückerstattungen Nicht über Quartalsabrechnungen		2'000		2'000		
5720.4260.30	Rückerstattungen Krankenkassenleistungen		160'000		200'000		-40'000
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		330'000		330'000		
5720.4631.00	Beiträge vom Kanton		86'000		86'000		
5720.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000		10'000		
573	Asylwesen	276'500	260'000	276'500	260'000		
5730	Asylwesen	276'500	260'000	276'500	260'000		
5730.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft		500		500		
5730.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000		1'000		
5730.3637.00	Beiträge an private Haushalte		275'000		275'000		
5730.4260.00	Rückerstattungen Dritter		130'000		130'000		
5730.4611.00	Entschädigung von Kanton		130'000		130'000		
579	Übriges Sozialwesen	561'535	15'000	560'070	15'000	1'465	
5790	Übriges Sozialwesen	561'535	15'000	560'070	15'000	1'465	
5790.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft		497'500		497'300		200
5790.3100.00	Büromaterial		1'500		1'500		
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		300		300		
5790.3113.00 *	Anschaffungen Hardware		3'500				3'500
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter		33'000		33'000		
5790.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		13'000		13'000		
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen		1'100		1'100		
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		11'635		13'870		-2'235
5790.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				15'000		15'000
59	Übrige soziale Wohlfahrt	15'100		15'100			
592	Hilfsaktionen im Inland	10'100		10'100			
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'100		10'100			
5920.3632.00	Patenschaft Gemeinde Cauco		10'100		10'100		
593	Hilfsaktionen im Ausland	5'000		5'000			
5930	Hilfsaktionen im Ausland	5'000		5'000			
5930.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000		5'000		

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'597'550	389'300	1'569'750	333'645	27'800	55'655
61	Strassenverkehr	1'545'950	330'300	1'569'750	330'300	-23'800	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'545'950	330'300	1'569'750	330'300	-23'800	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'545'950	330'300	1'569'750	330'300	-23'800	
6150.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	770'600		770'900		-300	
6150.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	55'000		55'000			
6150.3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000			
6150.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	42'200		23'500		18'700	
6150.3112.00	Dienstkleider	6'500		6'500			
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	61'600		61'600			
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200			
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	46'000		45'000		1'000	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	2'000				2'000	
6150.3134.00	Versicherungsprämien	27'200		27'200			
6150.3137.00	Steuern und Gebühren (SVA)	7'400		7'400			
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	233'500		223'500		10'000	
6150.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'000		10'000		5'000	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	51'500		46'500		5'000	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	10'000		7'000		3'000	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
6150.3190.00	Übriger Sachaufwand	1'250		1'250			
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	200'000		268'200		-68'200	
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000			
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		139'600		139'600		
6150.4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000		15'000		
6150.4611.00	Entschädigung vom Kanton		73'700		73'700		
6150.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		
6150.4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		101'000		101'000		
62	Öffentlicher Verkehr	51'600	59'000		3'345	51'600	55'655
629	Übriger öffentlicher Verkehr	51'600	59'000		3'345	51'600	55'655
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	51'600	59'000		3'345	51'600	55'655
6290.3109.00 *	Ankauf Tageskarten SBB	51'600				51'600	
6290.4250.00 *	Verkauf Tageskarten SBB		59'000		3'345		55'655

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'645'320	2'385'300	2'603'520	2'359'800	41'800	25'500
71	Wasserversorgung	761'800	761'800	761'500	761'500	300	300
710	Wasserversorgung	761'800	761'800	761'500	761'500	300	300
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	761'800	761'800	761'500	761'500	300	300
7101.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	500		500			
7101.3100.00	Büromaterial	500		500			
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	35'000		35'000			
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	47'500		55'500		-8'000	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'900		35'300		-400	
7101.3132.00 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'000		5'000		23'000	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	4'700		4'700			
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	330'000		346'000		-16'000	
7101.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200		2'200			
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'800		6'000		3'800	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	97'300		30'000		67'300	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	38'245		68'000		-29'755	
7101.3611.00	Entschädigung an Kanton	25'000		25'000			
7101.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	37'000		37'000			
7101.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000				2'000	
7101.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'400		29'700		-15'300	
7101.3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'400		8'200		-1'800	
7101.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		22'000		-15'000	
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	40'655		50'200		-9'545	
7101.4240.00	Wasserbezugs-Gebühren		733'000		733'000		
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'500		7'500		
7101.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen (Hydrantenentschädigung)		5'000		5'000		
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		16'300		16'000		300
72	Abwasserbeseitigung	1'152'500	1'152'500	1'133'000	1'133'000	19'500	19'500
720	Abwasserbeseitigung	1'152'500	1'152'500	1'133'000	1'133'000	19'500	19'500
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'152'500	1'152'500	1'133'000	1'133'000	19'500	19'500
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		24'000			
7201.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	39'000		36'000		3'000	
7201.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000		60'000		15'000	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500			
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'000				30'000	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	194'250		183'300		10'950	
7201.3611.00 *	Entschädigung an Kanton	750'000		800'000		-50'000	
7201.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000			
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	32'750		22'200		10'550	
7201.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		18'000		18'000		
7201.4240.00	Abwassergebühren		1'093'000		1'080'000		13'000
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		41'500		35'000		6'500

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	531'500	444'000	517'700	433'300	13'800	10'700
730	Abfallwirtschaft	531'500	444'000	517'700	433'300	13'800	10'700
7300	Abfallbewirtschaftung	107'000	19'500	103'000	18'600	4'000	900
7300.3010.00	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	5'000		5'000			
7300.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	5'000		5'000			
7300.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
7300.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		6'000			
7300.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500				1'500	
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'500		36'000		2'500	
7300.3134.00	Versicherungsprämien	1'000		1'000			
7300.3143.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000		3'000			
7300.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000			
7300.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500			
7300.3190.00	Übriger Sachaufwand	6'500		6'500			
7300.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Notschlachtlokal)	3'000		3'000			
7300.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'000		34'000			
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'500		18'600		900
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	424'500	424'500	414'700	414'700	9'800	9'800
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		1'000	
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000				16'000	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	335'000		343'000		-8'000	
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung	277'500		286'500		-9'000	
7301.3130.02	Recycling	52'500		52'500			
7301.3130.03	übrige Entsorgung	5'000		4'000		1'000	
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		5'000		-2'000	
7301.3190.00	Übriger Sachaufwand	1'000		1'000			
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	17'575		14'920		2'655	
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000		27'000			
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'925		19'780		145	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		386'500		379'500		7'000
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		36'500		34'000		2'500
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'500		1'200		300
74	Gewässerverbauungen	17'000		10'000		7'000	
741	Gewässerverbauungen	17'000		10'000		7'000	
7410	Gewässerverbauungen	17'000		10'000		7'000	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	17'000		10'000		7'000	
75	Arten- und Landschaftsschutz	32'420	3'000	32'420	8'000		-5'000
750	Arten- und Landschaftsschutz	32'420	3'000	32'420	8'000		-5'000
7500	Arten- und Landschaftsschutz	32'420	3'000	32'420	8'000		-5'000
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000		15'000			
7500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'350		2'350			
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'070		1'070			
7500.3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'000		9'000			
7500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		8'000		-5'000

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	19'600	19'000	19'100	19'000	500	
762	Tierhaltung	19'600	19'000	19'100	19'000	500	
7620	Hundehaltung	19'000	19'000	18'500	19'000	500	
7620.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500			
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500		1'000		500	
7620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000			
7620.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000			
7620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000		19'000		
7621	Bienenzucht	600		600			
7621.3637.00	Beiträge an Imker	600		600			
77	Friedhof und Bestattung	107'100	5'000	112'200	5'000	-5'100	
771	Friedhof und Bestattung	107'100	5'000	112'200	5'000	-5'100	
7710	Friedhof und Bestattung	107'100	5'000	112'200	5'000	-5'100	
7710.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	17'300		17'200		100	
7710.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'500		6'000		-500	
7710.3111.00 *	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	4'000				4'000	
7710.3119.00	Übrige Anschaffungen	4'000		4'000			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	20'900		20'700		200	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'450		12'450			
7710.3134.00	Versicherungsprämien	1'150		1'050		100	
7710.3140.00	Grabbeplantungen	4'000		4'000			
7710.3143.00	Baulicher Unterhalt, Grabaushebungen	21'500		17'500		4'000	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten	16'300		29'300		-13'000	
7710.4240.00	Grabplatzgebühren		5'000		5'000		
79	Raumordnung	23'400		17'600		5'800	
790	Raumordnung	23'400		17'600		5'800	
7900	Raumplanung	23'400		17'600		5'800	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	11'300		12'500		-1'200	
7900.3132.00	Honorar externe Berate, Gutachter, Fachexperten	2'500				2'500	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'900		4'400		4'500	
7900.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		700			

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	98'300	73'000	99'300	96'000	-1'000	-23'000
81	Landwirtschaft	700		700			
814	Produktionsverbesserungen	700		700			
8140	Produktionsverbesserungen	700		700			
8140.30xx.99	Personalaufwand gesamthaft	400		400			
8140.3130.00	Mäusefangprämien	200		200			
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
82	Forstwirtschaft	35'600		35'600			
820	Forstwirtschaft	35'600		35'600			
8200	Forstwirtschaft	35'600		35'600			
8200.3631.00	Beiträge an Kanton	600		600			
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinwesen (Wald)	35'000		35'000			
83	Jagd und Fischerei	100	3'000	100	3'000		
830	Jagd und Fischerei	100	3'000	100	3'000		
8300	Jagd und Fischerei	100	3'000	100	3'000		
8300.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100			
8300.4100.00	Jagdpachten		3'000		3'000		
87	Energie	61'900	70'000	62'900	93'000	-1'000	-23'000
871	Elektrizität		20'000		20'000		
8710	Elektrizität		20'000		20'000		
8710.4120.00	Konzessionen		20'000		20'000		
872	Gas		50'000		73'000		-23'000
8720	Gas		50'000		73'000		-23'000
8720.4120.00 *	Konzessionen		50'000		73'000		-23'000
873	Übrige Energie	61'900		62'900		-1'000	
8730	Übrige Energie	61'900		62'900		-1'000	
8730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500		23'500		-1'000	
8730.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400		4'400			
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000		35'000			

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	634'050	16'837'400	594'800	15'919'600	39'250	917'800
91	Steuern	192'500	12'555'000	120'000	12'373'000	72'500	182'000
910	Steuern	192'500	12'555'000	120'000	12'373'000	72'500	182'000
9100	Steuern aktuelles Jahr	10'000	12'410'000		12'273'000	10'000	137'000
9100.3183.00	Steuererlasse natürliche Personen aktuelles Jahr	10'000				10'000	
9100.4000.00 *	Einkommenssteuern aktuelles Jahr		11'360'000		11'223'000		137'000
9100.4002.00 *	Quellensteuern natürliche Personen		280'000		280'000		
9100.4010.00 *	Ertragssteuern juristische Personen aktuelles Jahr		470'000		420'000		50'000
9100.4011.00 *	Kapitalsteuern juristische Personen aktuelles Jahr		300'000		350'000		-50'000
9101 *	Steuern Vorjahre	155'000		65'000		90'000	
9101.3182.00	Steuerabschreibungen natürliche Personen Vorjahre (tatsächliche)	150'000		60'000		90'000	
9101.3184.00	Steuerabschreibungen juristische Personene Vorjahre (tatsächliche)	5'000		5'000			
9102	Zinsendienst Steuern	27'500	145'000	55'000	100'000	-27'500	45'000
9102.3403.00	Vergütungszinsen Steuern	27'500		55'000		-27'500	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		145'000		100'000		45'000
93	Finanz- und Lastenausgleich	284'300	3'880'000	145'800	3'230'000	138'500	650'000
930	Finanz- und Lastenausgleich	284'300	3'880'000	145'800	3'230'000	138'500	650'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	284'300	3'880'000	145'800	3'230'000	138'500	650'000
9300.3623.00	Finanzierung Ausgleichsfonds	114'300		117'800		-3'500	
9300.3631.00 *	Beiträge an Kanton (Kompensationsleistungen Aufgabenverschiebung Finanzausgleich)	170'000		28'000		142'000	
9300.4622.00 *	Horizontaler Finanzausgleich		2'800'000		2'100'000		700'000
9300.4625.00 *	Zusatzbeiträge Finanzausgleich		1'080'000		1'130'000		-50'000
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	157'250	400'400	329'000	316'600	-171'750	83'800
961	Zinsen	139'900	45'000	238'200	37'200	-98'300	7'800
9610	Zinsen	139'900	45'000	238'200	37'200	-98'300	7'800
9610.3130.00	Dienstleistungen Dritter			100		-100	
9610.3406.00 *	Verzinsung langfristiges Fremdkapital	80'000		185'900		-105'900	
9610.3940.00	Verpflichtungsverzinsungen Spezialfinanzierungen	59'900		52'200		7'700	
9610.3940.10	Verpflichtungsverzinsung Wasserversorgung	16'300		16'000		300	
9610.3940.20	Verpflichtungsverzinsung Abwasserbeseitigung	41'500		35'000		6'500	
9610.3940.30	Verpflichtungsverzinsung Abfallbewirtschaftung	1'500		1'200		300	
9610.3940.35	Verpflichtungsverzinsung GGA	600				600	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		45'000		37'000		8'000
9610.4940.00	Verpflichtungsverzinsung Spezialfinanzierungen				200		-200
9610.4940.35	Verpflichtungsverzinsung GGA				200		-200
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	17'350	355'400	90'800	279'400	-73'450	76'000
9630	Liegenschaft Gemeindezentrum	7'000	296'000	80'000	220'000	-73'000	76'000
9630.3137.00	Steuern und Gebühren	7'000				7'000	
9630.3441.00 *	Wertberichtigung Sachanlagen			80'000		-80'000	
9630.4430.00 *	Mietzinse Liegenschaften FV		296'000		220'000		76'000
9631	Liegenschaft Eggstrasse 6	10'150	1'500	10'600	1'500	-450	
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	4'500		3'000		1'500	
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'100		1'100			
9631.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	4'550		4'500		50	
9631.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen			2'000		-2'000	
9631.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		1'500		1'500		

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9632	Grundstücke Finanzvermögen	200	57'900	200	57'900		
9632.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	200		200			
9632.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		57'900		57'900		
97	Rückverteilungen		2'000				2'000
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000				2'000
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000				2'000
9710.4699.00	Ertrag aus Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000				2'000
ERFOLGSRECHNUNG		23'644'180	23'670'050	22'861'075	22'627'075	783'105	1'042'975
AUFWANDÜBERSCHUSS					234'000		
ERTRAGSÜBERSCHUSS		25'870				259'870	
TOTAL		23'670'050	23'670'050	22'861'075	22'861'075	1'042'975	1'042'975

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2014		Budget 2013		Abweichungen in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTOAUSGABEN	80'000	80'000	0	0	80'000	80'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT NETTOAUSGABEN	20'000	20'000	20'000	20'000	0	0
2	BILDUNG NETTOAUSGABEN NETTOEINNAHMEN	100'000	100'000	315'000	315'000	-215'000	215'000
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE NETTOAUSGABEN NETTOEINNAHMEN	485'000	485'000	605'000	605'000	-120'000	120'000
4	GESUNDHEIT NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0	0
5	SOZIALE SICHERHEIT NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0	0
6	VERKEHR NETTOAUSGABEN	1'520'000	230'000 1'290'000	1'170'000	230'000 940'000	350'000	350'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG NETTOAUSGABEN NETTOEINNAHMEN	1'410'000	550'000 860'000	1'460'000	550'000 910'000	-50'000	50'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0	0
9	FINANZEN UND STEUERN NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0	0
	Total	3'615'000	780'000	3'570'000	780'000	45'000	0
	NETTOAUSGABEN		2'835'000		2'790'000		45'000
	NETTOEINNAHMEN						
	Erfolgsrechnung	3'615'000	3'615'000	3'570'000	3'570'000	45'000	45'000

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	INVESTITIONSAUSGABEN	3'615'000		3'570'000		45'000	
50	Sachanlagen	3'475'000		3'220'000		255'000	
5010	Strassen/Verkehrswege	950'000		600'000		350'000	
5030	Übrige Tiefbauten	1'640'000		1'680'000		-40'000	
5040	Hochbauten	840'000		920'000		-80'000	
5060	Mobilien	10'000				10'000	
5090	Übrige Sachanlagen	35'000		20'000		15'000	
52	Immaterielle Anlagen	140'000		50'000		90'000	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	140'000		50'000		90'000	
56	Eigene Investitionsbeiträge			300'000		-300'000	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			300'000		-300'000	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		780'000		780'000		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		780'000		780'000		
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		230'000		230'000		
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		550'000		550'000		
INVESTITIONSRECHNUNG		3'615'000	780'000	3'570'000	780'000	45'000	0
NETTOINVESTITIONEN			2'835'000		2'790'000		45'000
TOTAL		3'615'000	3'615'000	3'570'000	3'570'000	45'000	45'000

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	80'000				80'000	
02	Allgemeine Dienste	80'000				80'000	
029	Verwaltungsliegenschaften	80'000				80'000	
0290	Verwaltungsliegenschaften	80'000				80'000	
0290.5040.00 *	Gemeindezentrum 2. Stock: behindertengerechte Zugänge und div. Renovationen	80'000				80'000	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	20'000		20'000			
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	20'000		20'000			
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	20'000		20'000			
1400	Allgemeines Rechtswesen	20'000		20'000			
1400.5090.02 *	Leitungskataster	20'000		20'000			
2	BILDUNG	100'000		315'000		-215'000	
21	Obligatorische Schule	100'000		315'000		-215'000	
217	Schulliegenschaften	100'000		315'000		-215'000	
2171	Liegenschaften Primarschule	100'000		315'000		-215'000	
2171.5040.12	Egg: Lüftungsanlage Turnhalle mit WRG/DU und Garderoben			280'000		-280'000	
2171.5040.13	Egg: Ersatz Bühnentechnik Aula			35'000		-35'000	
2171.5040.14 *	Egg: Umsetzung Harmos	100'000				100'000	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	485'000		605'000		-120'000	
31	Kulturerbe	80'000				80'000	
311	Museen und Kulturförderung	80'000				80'000	
3111	Kulturförderung	80'000				80'000	
3111.5040.00*	Bürger- u. Kulturhaus: Ersatz Fenster	80'000				80'000	
34	Sport und Freizeit	405'000		605'000		-200'000	
341	Sport			275'000		-275'000	
3412	Hallenbad			275'000		-275'000	
3412.5040.03	UV-Anlage Hallenbad			60'000		-60'000	
3412.5040.04	Versickerungsanlage Hallenbad			100'000		-100'000	
3412.5040.05	Hubboden Hallenbad			115'000		-115'000	
342	Freizeit	405'000		330'000		75'000	
3420	Freizeit	405'000		330'000		75'000	
3420.5030.00 *	Wilden Mann - Sanierung Kanalisation	55'000				55'000	
3420.5040.07 *	Wilden Mann - Ersatz Fenster und Deckenisolation	350'000		350'000			

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Abweichung in Fr.	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'520'000	230'000	1'170'000	230'000	350'000	
61	Strassenverkehr	950'000		600'000		350'000	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	950'000		600'000		350'000	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	950'000		600'000		350'000	
6150.5010.01 *	Strassensanierungen nach Konzept	200'000		200'000			
6150.5010.03 *	Neubau Rüttigasse	400'000		400'000			
6150.5010.04 *	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED	100'000				100'000	
6150.5010.23 *	Korrektion Niederschönthalstr. und Belagseinbau Güterstr. Kostenanteil Gemeinde	250'000				250'000	
62	Öffentlicher Verkehr	570'000	230'000	570'000	230'000		
623	Agglomerationsverkehr	570'000	230'000	570'000	230'000		
6230	Agglomerationsverkehr	570'000	230'000	570'000	230'000		
6230.5030.01 *	Busbahnhof Bahnhof SBB	570'000		570'000			
6230.6320.01 *	Busbahnhof Bahnhof SBB Anteil Füllinsdorf		230'000		230'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'410'000	550'000	1'460'000	550'000	-50'000	
71	Wasserversorgung	730'000	150'000	1'110'000	150'000	-380'000	
710	Wasserversorgung	730'000	150'000	1'110'000	150'000	-380'000	
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	730'000	150'000	1'110'000	150'000	-380'000	
7101.5030.03	Neubau Rüttigasse WL	360'000		360'000			
7101.5030.30	Leitungen nach Konzept Sanierung	200'000				200'000	
7101.5030.36	Sanierung WL Prattlerstr./Brunnmattstr./Erliweg			450'000		-450'000	
7101.5030.37 *	Sanierung WL Adlerfeldstrasse vorderer Teil	170'000				170'000	
7101.5620.00	Einkauf Wasser Gemeinde Pratteln			300'000		-300'000	
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		150'000		150'000		
72	Abwasserbeseitigung	250'000	400'000	300'000	400'000	-50'000	
720	Abwasserbeseitigung	250'000	400'000	300'000	400'000	-50'000	
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	250'000	400'000	300'000	400'000	-50'000	
7201.5030.01 *	Sanierung GEP	200'000		200'000			
7201.5030.14 *	SWL nach GEP	50'000		100'000		-50'000	
7201.6371.00	Abwasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		400'000		400'000		
77	Friedhof und Bestattung	290'000				290'000	
771	Friedhof und Bestattung	290'000				290'000	
7710	Friedhof und Bestattung	290'000				290'000	
7710.5030.00 *	Friedhof Egg - Pflästerungen und Beläge	35'000				35'000	
7710.5040.00 *	Friedhof Egg - Sanierung Gebäude	230'000				230'000	
7710.5060.00 *	Friedhof Egg - Bestuhlung Warteraum	10'000				10'000	
7710.5090.00 *	Friedhof Egg - Christlich-religiöse Insignie	15'000				15'000	
79	Raumordnung	140'000		50'000		90'000	
790	Raumordnung	140'000		50'000		90'000	
7900	Raumplanung	140'000		50'000		90'000	
7900.5290.03 *	Planung Umnutzung Werkhof Mittelgasse	70'000		50'000		20'000	
7900.5290.04 *	Raumplanung Gestaltungskonzept Ortskern	70'000				70'000	
INVESTITIONSRECHNUNG		3'615'000	780'000	3'570'000	780'000	45'000	0
NETTOINVESTITIONEN			2'835'000		2'790'000		45'000
TOTAL		3'615'000	3'615'000	3'570'000	3'570'000	45'000	45'000

Gemeinde Frenkendorf		Auflistung der Investitionen Budget 2014							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbe- trag per	Ausgaben 2013 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2014 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per
		Datum	Art						
	TOTAL			9'341'264.00	3'349'067.21	5'992'196.79	1'050'000	3'615'000	1'027'196.79
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			105'000.00		105'000.00		80'000	25'000.00
0220.5620.01	Zusammenarbeit Füllinsdorf	07.12.2011	SV	25'000.00		25'000.00			25'000.00
0290.5040.00	Gemeindezentrum 2. Stock: Behindertengerechte Zugänge und div. Renovationen	04.12.2013	BU	80'000.00		80'000.00		80'000	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			400'000.00	272'978.72	127'021.28		20'000	107'021.28
1400.5090.02	Leitungskataster	13.12.2006	SV	400'000.00	272'978.72	127'021.28		20'000	107'021.28
2	BILDUNG			185'000.00	21'254.40	163'745.60	35'000	100'000	28'745.60
2171.5040.05	Egg: Turnhalle, Sanitär/Lüftung (Projekt)	09.12.2009	BU	50'000.00	21'254.40	28'745.60			28'745.60
2171.5040.13	Egg: Ersatz Bühnentechnik Aula	05.12.2012	BU	35'000.00		35'000.00	35'000		
2171.5040.14	Egg: Umsetzung Harmos	04.12.2013	BU	100'000.00		100'000.00		100'000	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			2'741'264.00	2'223'447.39	517'816.61		485'000	32'816.61
3111.5040.00	Bürger- u. Kulturhaus: Ersatz Fenster	04.12.2013	BU	80'000.00		80'000.00		80'000	
3414.5030.01	Kittler: Kunstrasen inkl. Nebefeld	20.06.2011	SV	2'250'000.00	2'218'727.39	31'272.61			31'272.61
3420.5030.00	Wilden Mann: Sanierung Kanalisation	04.12.2013	BU	55'000.00		55'000.00		55'000	
3420.5040.07	Wilden Mann: Ersatz Fenster und Deckenisolation	26.09.2013	SV	350'000.00		350'000.00		350'000	
3420.5040.09	Wilden Mann: Ersatz Fenster und Deckenisolation (Projektierungskredit)	14.02.2011	GR	6'264.00	4'720.00	1'544.00			1'544.00
6	VERKEHR			3'110'000.00	829'091.60	2'280'908.40	270'000	1'520'000	490'908.40
6150.5010.01	Strassensanierungen nach Konzept 2013	05.12.2012	BU	200'000.00		200'000.00	200'000		
6150.5010.01	Strassensanierungen nach Konzept 2014	04.12.2013	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
6150.5010.02	Neubau Rischstr., 3. Teil	24.09.2009	SV	1'300'000.00	827'182.25	472'817.75			472'817.75
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse (Projekt)	12.12.2007	BU	20'000.00	1'909.35	18'090.65			18'090.65
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse		SV	400'000.00		400'000.00		400'000	
6150.5010.04	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED		SV	100'000.00		100'000.00		100'000	
6150.5010.22	Korrektion Liestalerstr. Kostenanteil Gemeinde	08.04.2013	SV	70'000.00		70'000.00	70'000		
6150.5010.23	Korrektion Niederschönthalstr. und Belagseinbau Güterstr. Kostenanteil Gemeinde	08.04.2013	SV	250'000.00		250'000.00		250'000	
6230.5030.01	Busbahnhof Bahnhof SBB		SV	570'000.00		570'000.00		570'000	

Gemeinde Frenkendorf		Auflistung der Investitionen Budget 2014							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2012	Ausgaben 2013 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2014 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2014
		Datum	Art						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			2'710'000.00	2'295.10	2'707'704.90	655'000	1'410'000	342'704.90
7101.5030.03	Neubau Rüttigasse WL		SV	360'000.00		360'000.00		360'000	
7101.5030.30	Leitungen nach Konzept	04.12.2013	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
7101.5030.36	Prattlerstr./Brunnmattstr./Erlweg Sanierung WL	08.04.2013	SV	450'000.00		450'000.00	450'000		
7101.5030.37	Adlerfeldstr. Vorderer Teil Sanierung WL		SV	170'000.00		170'000.00		170'000	
7201.5030.01	Sanierung GEP 2012	07.12.2011	BU	200'000.00	2'295.10	197'704.90	100'000		97'704.90
7201.5030.01	Sanierung GEP 2013	05.12.2012	BU	200'000.00		200'000.00	5'000		195'000.00
7201.5030.01	Sanierung GEP 2014	04.12.2013	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
7201.5030.14	SWL nach GEP 2013	05.12.2012	BU	100'000.00		100'000.00	100'000		
7201.5030.14	SWL nach GEP 2014	04.12.2013	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7710.5030.00	Friedhof: Pflästerungen und Beläge	26.09.2013	SV	35'000.00		35'000.00		35'000	
7710.5040.00	Friedhof: Sanierung Gebäude	26.09.2013	SV	230'000.00		230'000.00		230'000	
7710.5060.00	Friedhof: Bestuhlung Warteraum	26.09.2013	SV	10'000.00		10'000.00		10'000	
7710.5090.00	Friedhof: Christlich-religiöse Insignie	26.09.2013	SV	15'000.00		15'000.00		15'000	
7900.5290.03	Werkhof Mittulgasse: Planung Umnutzung	05.12.2012	BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
7900.5290.03	Werkhof Mittulgasse: Planung Umnutzung	04.12.2013	BU	70'000.00		70'000.00		70'000	
7900.5290.04	Ortskern: Raumplanung Gestaltungskonzept	04.12.2013	BU	70'000.00		70'000.00		70'000	
9	FINANZEN UND STEUERN			90'000.00		90'000.00	90'000		
9630.5040.02	GZ: Umbau Mieträume 3. OG	26.09.2013	SV	90'000.00		90'000.00	90'000		

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS

BEZEICHNUNG	BUDGETJAHR 2014	
<u>STEUERN UND ERSATZABGABEN</u>		
- Gemeindesteuern natürlicher Personen	57 %	vom Staatssteuerbetrag
- Ertragssteuern der juristischen Personen	4.5 %	vom Reinertrag
- Kapitalsteuer von juristischen Personen	2.75 ‰	vom Kapital
- Feuerwehr-Ersatzabgabe	4.0 %	vom Staatssteuerbetrag auf dem Einkommen, mindestens CHF 50.00 und maximal CHF 1'000.00
<u>GEBÜHREN DER WASSERVERSORGUNG</u>		
	<i>(Mehrwertsteuerpflicht 2.5 %)</i>	
- Wassergebühren je Kubikmeter	CHF 1.50	exkl. MwSt.
	CHF 1.54	inkl. MwSt.
- Wasseranschlussgebühr	1.5 % vom Gebäudewert zzgl. MwSt.	
<u>GEBÜHREN DER ABWASSERBESEITIGUNG</u>		
	<i>(Mehrwertsteuerpflicht 8.0 %)</i>	
- Abwassergebühren je Kubikmeter	CHF 2.40	exkl. MwSt.
	CHF 2.59	inkl. MwSt.
- Abwasseranschlussgebühr	4.0 % vom Gebäudewert zzgl. MwSt.	
<u>GEBÜHREN DER ABFALLBESEITIGUNG</u>		
	<i>(Mehrwertsteuerpflicht 8.0 %)</i>	
- 17 l Kehrichtsack (1/2 Marke, rot)	CHF 1.16	exkl. MwSt.
	CHF 1.25	inkl. MwSt.
- 35 l Kehrichtsack (1 Marke, rot)	CHF 2.32	exkl. MwSt.
	CHF 2.50	inkl. MwSt.
- 60 l Kehrichtsack (2 Marken, rot)	CHF 4.63	exkl. MwSt.
	CHF 5.00	inkl. MwSt.
- 110 l Kehrichtsack (3 Marken, rot)	CHF 6.94	exkl. MwSt.
	CHF 7.50	inkl. MwSt.
- 800 l Container-Leerung	CHF 46.30	exkl. MwSt.
	CHF 50.00	inkl. MwSt.
- Sperrgut je Einzelstück, Gefäss oder Bund	CHF 6.94	exkl. MwSt.
	CHF 7.50	inkl. MwSt.
<u>GEBÜHREN DER ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</u>		
	<i>(unterliegen nicht der Mehrwertsteuerpflicht)</i>	
- 75 l Grüngut (1 Marke, grün)	CHF 2.50	
- 140 l Grüngut (2 Marken, grün)	CHF 5.00	
- Häckseldienst bis 10 Minuten Arbeit (8 Marken, grün)	CHF 20.00	
- jede weitere Minute Arbeit (1 Marke, grün)	CHF 2.50	
<u>GEBÜHREN FÜR HUNDEHALTUNG</u>		
- Gebühr pro Hund	CHF 75.00	
<u>GEBÜHREN FÜR NACHPARKING</u>		
- Gebühr pro Auto und Monat	CHF 40.00	

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2013, das Budget 2014 inklusive der bezeichneten Investitionskredite der Investitionsrechnung sowie die Steuersätze und Gebühren gemäss „Steuer- und Gebührenverzeichnis“ zu genehmigen.

Frenkendorf, 4. November 2013

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Rolf Schweizer Thomas Schaub

Gemeindepräsident Gemeindeverwalter

BEGUTACHTUNG DES BUDGETS 2014 DER EINWOHNERGEMEINDE FRENKENDORF ÜBERPRÜFUNG, WÜRDIGUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

EINLEITUNG

Die Veränderungen in der Rechnungslegung haben nun auch Eingang bei den Gemeinden gefunden. Ab kommendem Jahr hat die Rechnungslegung den Vorschriften von HRM2 – Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden – zu entsprechen.

Beim Budgetprozess 2014 musste vor allem auf die Veränderungen und Erweiterungen beim Kontenrahmen eingegangen werden. Der Voranschlag 2013 war an die neuen Vorgaben anzupassen und daher umzugliedern. Teils kam es zu Kontenverschiebungen zwischen den Funktionen, und teils mussten Konten zusätzlich aufgegliedert werden. Diese Aufgliederung konnte systembedingt nicht stets sachgerecht umgesetzt werden, sondern teils nur angenähert. Ausnahmsweise fehlt zudem die letzte Jahresrechnung, nämlich die Rechnung 2012, da diese nicht neu nach der Struktur mit Gültigkeit ab 2014 aufgearbeitet werden konnte.

Trotz der erwähnten Einschränkungen lässt das Budget 2014 in der vorliegenden Form eine gültige Beurteilung insgesamt zu, doch bezüglich einzelner Details ist der Aussagegehalt hingegen tangiert.

Das Volk hat der Sanierung der BLPK zugestimmt, so dass die Ausfinanzierung mit Kosten Basis Schätzung per Ende 2012 von CHF 11.7 Mio per 1. Januar 2015 vorzunehmen sein wird. Diese Finanzierung wird sich Stand heutiger Kenntnisse im Wesentlichen auf das Eigenkapital der Einwohnergemeinde niederschlagen und wird daher voraussichtlich die künftigen Erfolgsrechnungen nur marginal berühren.

GRUNDLAGE

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2014 der Einwohnergemeinde begutachtet, und zwar

- a) in Kenntnis des Finanzplanes und des Investitionsprogrammes 2014-2018
- b) auf Grundlage des Voranschlages 2013 (Soll-Werte)

Dem Budget 2014 liegen die gleichen Ansätze bezüglich Steuern und Gebühren zugrunde, wie diese für das laufende Jahr Gültigkeit haben.

In der Erfolgsrechnung stehen Erträgen von CHF 23'670'050 Aufwendungen von CHF 23'644'180 gegenüber, so dass sich ein Ertragsüberschuss von CHF 25'870 gegenüber einem Aufwandüberschuss von CHF 234'000 im Budget 2013 einstellt.

Die Investitionsrechnung sieht Aufwendungen von CHF 3'615'000 bei Erträgen von CHF 780'000 vor, so dass von einem Netto Aufwand für das Jahr 2014 von CHF 2'835'000 auszugehen ist verglichen mit CHF 2'790'000 im Budget 2013.

Zu den weiteren Einzelheiten wird auf das Budget 2014 sowie auf die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2014 verwiesen.

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

ÜBERPRÜFUNG

Die Überprüfung des Budgets 2014 wurde am 30.10. und 31.10.2013 von den Mitgliedern der Rechnungsprüfungskommission vorgenommen. Am 04.11.2013 wurden im Beisein von Gemeinderat Geschäftsbereich Finanzen und dem Finanzverwalter die Feststellungen vorgebracht und abgehandelt. Soweit sich Korrekturen aufdrängten, sind diese in das vorliegende Budget eingeflossen.

Der Fokus der Arbeiten wurde auf die Vollständigkeit der Angaben, die Abstimmung des Aufbaus und der Gliederung des Budgets mit den neuen Vorschriften sowie auf die Umgliederung des Voranschlages 2013 gelegt. Bei den Funktionen Bildung und soziale Sicherheit wurde zudem geklärt, ob und inwieweit erhebliche Abweichungen zwischen den Betreffnissen 2014 und 2013 bei den Positionen sachgerecht oder auf eine systembedingte Schwäche der Umgliederung zurückzuführen sind. Neu sind die Steuern nicht mehr nach Rechnungsstellung zu erfassen, sondern müssen nach Fälligkeitjahr ausgewiesen werden. Hinterfragt wurde daher, in welcher Form und auf welcher Basis der neue Grundsatz umgesetzt wurde. Bei der Investitionsrechnung wurde das Augenmerk auf die klare und nachvollziehbare Abgrenzung gelegt, ob das Budget 2014 Rechtsgrundlage oder lediglich Deklaration einer Investitionsausgabe ist.

WÜRDIGUNG

Entgegen der Erwartung konnte im Jahr 2012 ein Ertragsüberschuss erarbeitet werden. Im Budget 2014 wird von einem Ertragsüberschuss ausgegangen und auch im Finanzplan 2014 – 2018 wird für die überblickbare Zukunft damit gerechnet, dass die Erträge stets leicht höher als die Aufwendungen ausfallen werden. Weiter kann die Verschuldung der Einwohnergemeinde mit den geplanten Investitionskosten im kommenden Jahr sowie in den kommenden 5 Jahren trotz des tiefen Selbstfinanzierungsgrades dennoch weiter abgebaut werden.

In der jüngsten Vergangenheit ergaben sich Anzeichen, die auf ein Abdriften des finanziellen Gleichgewichtes der Einwohnergemeinde hindeuteten. Entgegen der im Vorjahr ausgesprochenen Befürchtung scheinen jedoch die zu erwartenden Aufwendungen und Investitionskosten in naher Zukunft tragbar zu sein und das Gleichgewicht beim Finanzhaushalt kann auf die Dauer nicht mehr als gefährdet eingestuft werden.

Seit etlichen Jahren werden in den Spezialfinanzierungen Ertragsüberschüsse erarbeitet verbunden mit einer stetigen Zunahme des Eigenkapitals. Gemäss Planung ist beabsichtigt, mit einer Totalrevision des Wasser- und Abwasserreglements die dringend notwendigen Korrekturen beim Ertrag und dem Eigenkapital herbeizuführen.

ANTRAG

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 4. Dezember 2013, das Budget 2014 der Einwohnergemeinde und die beantragten Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2014 zu genehmigen.

Frenkendorf, den 4. November 2013

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Urs Müller (Vorsitz)

Franziska Gröflin

Peter Hägler

Max Riggenschach

Markus Wittmann

BESCHLUSSFASSUNG ÜBER DAS BUDGET DURCH DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

Das vorliegende Budget des Jahres 2014 mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 31'870.00 und Nettoinvestitionen von CHF 2'835'000.00 wurde an der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2013 beschlossen.

Frenkendorf, 5. Dezember 2013

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Rolf Schweizer Thomas Schaub

Gemeindepräsident Gemeindeverwalter