

Budget 2019

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	Seite	1	
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	Seite	2	
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2019	Seite	3	- 5
Fazit zum Budget 2019	Seite	6	
Bemerkungen zu den einzelnen Konten	Seite	7	- 10
Auflistung der Finanzkennzahlen	Seite	11	
Ergebnisübersicht Budget 2019	Seite	12	
Gesamtübersicht Budget 2019	Seite	13	- 14
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	Seite	15	
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	Seite	16	- 20
Erfolgsrechnung – Detail	Seite	21	- 36
Zusammenzug Investitionsrechnung – Funktionale Gliederung	Seite	37	
Zusammenzug Investitionsrechnung – Artengliederung	Seite	38	
Investitionsrechnung – Detail	Seite	39	- 41
Auflistung der Investitionen Budget 2019	Seite	42	- 43
Steuer- und Gebührenverzeichnis	Seite	44	- 45
Antrag des Gemeinderates	Seite	46	
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	Seite	47	- 49
Nachweis der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	Seite	50	

ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG ÖFFENTLICHER HAUSHALTE

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

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

ERFOLGSRECHNUNG

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

INVESTITIONSRECHNUNG

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

ABSCHREIBUNGEN

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

ALLGEMEINER HAUSHALT

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden 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 2019

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Die Erfolgsrechnung zum Budget 2019 sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 305'400.00 vor. Ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss dürfte die Spezialfinanzierung Gemeinschaftsantenne (CHF 11'300.00) abschliessen. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung sehen hingegen einen Aufwandüberschuss von CHF 54'800.00, CHF 250'300.00 und CHF 38'100.00 vor. Die Investitionsrechnung weist bei Ausgaben von CHF 2'525'000.00 Nettoinvestitionen von CHF 2'125'000.00 aus.

PERSONALAUFWAND

Seit dem Jahre 2010 hat es sowohl auf Kantons- wie auch auf Gemeindeebene keinen Teuerungsausgleich mehr gegeben. Der Regierungsrat des Kantons Basel-Landschaft hat im Rahmen seiner Budgetvorgaben mitgeteilt, dass er dem Landrat einen Teuerungsausgleich vorschlagen wird. Im vorliegenden Budget wurde ebenfalls auf Gemeindeebene bei sämtlichen Gehältern und reglementarisch festgelegten Entschädigungen ein entsprechender Teuerungsausgleich berücksichtigt. Ein allfälliger Ausgleich würde analog des Beschlusses des Landrates entrichtet werden. So wird sichergestellt, dass sowohl das Verwaltungs- und Betriebspersonal wie auch die Lehrpersonen gleich behandelt werden. Der aufgelaufene und im Budget berücksichtigte Teuerungsausgleich beträgt per 1. Januar 2019 voraussichtlich 1,5 %.

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

Kindergarten und Primarschule: Der vor zwei Jahren eingerichtete 8. Kindergarten wird auf Ende des Schuljahres 2018/2019 wegen sinkender Kinderzahl wieder aufgelöst. Im Gegenzug wird aufgrund der hohen Übertrittszahl vom Kindergarten in die Primarstufe ein zusätzlicher Klassenzug in der 1. Primarstufe geführt werden.

Für die Gemeinde Frenkendorf ergibt sich folgender, leicht reduzierter Stellenplan für das Jahr 2019:

Pensen Stellenplan für die Gemeinde Frenkendorf			
	2019	2018	2017
Gemeindezentrum	17.90	18.10	18.10
Wegverwaltung	7.00	7.00	7.00
Hauswartung	3.00	3.00	3.00
Hausdienst/Reinigung	6.00	6.00	6.00
Schulsekretariat Schulstufe Kindergarten und Primar	0.70	0.70	0.70
Schulsozialdienst Schulstufe Kindergarten und Primar	0.50	0.50	0.50
Aufgabenhort Schulstufe Kindergarten und Primar	0.14	0.14	0.14
Mittagstisch Schulstufe Kindergarten und Primar	1.25	1.25	1.25
TOTAL	36.49	36.69	36.69

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

SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöht sich im vorliegenden Budgetjahr um CHF 101'230.00 auf CHF 4'704'170.00. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr sind hauptsächlich in den Bereichen Anschaffungen, baulicher Unterhalt sowie Ver- und Entsorgung zu finden.

ABSCHREIBUNGEN

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

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

FINANZAUFWAND

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

EINLAGEN IN RESP. ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN

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

TRANSFERAUFWAND (ENTSCHÄDIGUNGEN UND BEITRÄGE)

Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich diese Aufwandart um CHF 127'820.00 bzw. um 1.39 %. Eine Anpassung des Pflegenormkosten-Stundensatzes um 6.7 % führt dazu, dass die Kosten für die Pflegefinanzierung auf CHF 869'000.00 steigen werden. Unser Anteil an den Ergänzungsleistungen zur AHV (inkl. Zusatzbeiträge) reduziert sich aufgrund der Einführung der EL-Obergrenze voraussichtlich um CHF 287'500.00 auf CHF 1'422'000.00.

FISKALERTRAG

Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat in diesem Jahr nur bedingt auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung, da diese bezogen auf die Gemeinde Frenkendorf als zu hoch eingestuft werden. Auf der Basis der definitiven Einnahmen des Steuerjahres 2016 wurde der Mehrertrag für das Jahr 2019 mit tieferen Wachstumsprognosen hochgerechnet. Die Steuern natürlicher Personen erhöhen sich gegenüber dem Budget 2018 um CHF 330'000.00 bzw. 2.55 %. Auch bei den juristischen Personen stuft der Gemeinderat die Steuerertragsprognosen für das kommende Jahr wiederholt höher ein.

REGALIEN UND KONZESSIONEN

Bei den Konzessionen für die Elektrizitäts- und Gasversorgung erwarten wir leicht tiefere Beträge als im Vorjahr.

ENTGELTE

Im Gesundheits- und Sozialwesen rechnen wir bei den Auslagen mit tieferen und bei den Erträgen mit leicht steigenden Beträgen. Netto betrachtet nehmen die Sozialhilfekosten ab.

FINANZERTRAG

Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich der Finanzertrag um CHF 64'200.00. Die Auslastung der Mietobjekte ist nach wie vor sehr gut.

TRANSFERERTRAG

In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen wie auch der Finanzausgleich enthalten. Diese Erträge nehmen gegenüber dem Vorjahr insgesamt um CHF 69'840.00 zu. Dazu haben im Wesentlichen die folgenden Positionen beigetragen:

- Zunahme der Erträge aus Entschädigung für den Schulbesuch auswärtiger Kinder in Frenkendorf (Kindergarten und Primarschule rund CHF 21'000.00);
- Abnahme der Erträge in den Bereichen „Sozialhilfe Asylbereich“ und „Asylwesen“, weil die Anzahl Asylsuchender rückläufig ist und Zunahme der Erträge im Bereich der B-Flüchtlinge (insgesamt rund CHF 90'000.00);

- Abnahme beim horizontalen Finanzausgleich über rund CHF 90'000.00.

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von CHF 2'525'000.00 und Einnahmen von CHF 400'000.00 eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 2'125'000.00. Der Löwenanteil der geplanten Investitionen 2019 erfolgt mit CHF 1'395'000.00 in den Bereichen Umweltschutz und Raumordnung sowie Verkehr. 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 11'300.00 gerechnet. Die Pächterin *EBL Telecom AG* führt die Kommunikationsnetzanlage in eigener Regie, sowohl in betrieblicher wie auch in finanzieller Sicht.

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

Die Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** plant mit einem Aufwandüberschuss von CHF 54'800.00 für das Jahr 2019. Dank des überarbeiteten Wasserreglements mit wesentlich tieferen Gebühren und den laufenden Unterhaltskosten kann für das Budgetjahr wiederum ein negatives Ergebnis erreicht werden.

Die **Abwasserbeseitigung** rechnet mit einem Mehraufwand von CHF 250'300.00. In diesem Bereich wird das angestrebte Ziel nach der Revision des Abwasserreglements erreicht.

In der **Abfallbeseitigung** wird mit einem Mehraufwand von CHF 38'100.00 gerechnet.

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

FAZIT ZUM BUDGET 2019

ERFOLGSRECHNUNG

Nach den uns bekannten und berücksichtigten Vorgaben bei der Erstellung des Budgets resultiert auch für das nächste Jahr wieder eine ausgeglichene Erfolgsrechnung mit einem kleinen Überschuss. Der im Finanzplan 2018-2022 prognostizierte Ertragsüberschuss wird voraussichtlich übertroffen werden.

Anders als in den letztjährigen Fazits zeigt sich in diesem Jahr die nun sehr ähnlich bleibenden Positionen betreffend den diversen Finanzströmen in Bezug auf Lastenausgleich, Beiträgen und Kompensationsleistungen. Wir hoffen, dass sich auch zukünftig die Aufgabenverschiebungen zwischen Kanton und Gemeinde in Grenzen halten und sich nicht mehr so stark auf die Rechnung auswirken.

Ausgabeseitig rechnen wir aufgrund eines allfälligen Teuerungsausgleich mit einem leicht steigenden Personalaufwand. Der Sach- und Betriebsaufwand dürfte mit den bereits geplanten Projekten etwas höher ausfallen. Nach wie vor zeigt sich eine starke Investitionstätigkeit in unserer Gemeinde. Durch die getätigten Vorinvestitionen im 2018 fallen aber die dadurch entstehenden Abschreibungen nicht so stark ins Gewicht und entlasten das Budget.

Auf der Ertragsseite dürfen wir gemäss unseren Berechnungen und den Vorgaben des Kantons nochmals mit etwas höheren Erträgen bei den Steuereinnahmen sowohl bei den natürlichen als auch bei den juristischen Personen budgetieren. Auch der Finanzertrag dürfte sich gemäss unseren Berechnungen leicht erhöhen. Beim Transferertrag gehen wir von nochmals etwas höheren Ausgleichszahlungen als im Vorjahr aus.

INVESTITIONSRECHNUNG

Wie bereits auch schon in den vergangenen Jahren erlaubt es unsere sehr solide Finanzlage weiterhin zukunftsweisend und werterhaltend zu investieren. Das geplante Investitionsvolumen liegt wegen veränderter Priorisierung und Planung unter dem im Investitionsplan 2018-2022 vorgesehenen Niveau. Der Hauptanteil der geplanten Investitionen ist neben den Projekten im Kindergarten und Schule Egg plus dem Projekt Schwimmbad beim Unterhalt unserer Gemeindestrassen und dem Ersatz diverser Wasserleitungen zu finden.

ZUSAMMENFASSUNG

Weiterhin sind und bleiben die finanziellen Ansprüche an die Gemeinde Frenkendorf sehr anspruchsvoll. Auch mit einer umfassenden und seriösen Budgetierung verbleiben immer gewisse Faktoren wie beispielsweise Gesetzesanpassungen oder neuen Vorgaben, die sich, ohne unseren Einfluss, sehr schnell positiv oder auch negativ auf das Ergebnis auswirken können. Wir gehen aber auch im kommenden Jahr von einer weiteren positiven Erfolgsrechnung aus, welche wiederum zur Stärkung unseres Finanzhaushaltes beitragen wird.

Es bleibt unser Ziel, mit Vernunft, klaren Vorgaben und beharrlicher Ausgabendisziplin unsere gesunde Finanzstruktur zu erhalten und mit den vorhandenen Ressourcen haushälterisch umzugehen.

Die Mitglieder des Gemeinderats und die Verwaltung werden auch im kommenden Jahr genauestens auf ausgewogene Ein- und Ausgaben achten. Ein geordneter Finanzhaushalt mit attraktiven Steuer- und Gebührensätzen ist und bleibt ein Garant für erstklassige Rahmenbedingungen für alle unsere Einwohnerinnen und Einwohner und dem Gewerbe. Tragen wir weiter Sorge dazu.

BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN (*)

ERFOLGSRECHNUNG

0110.3000	Im Jahr 2019 finden wieder National- und Ständeratswahlen sowie Wahlen in den Landrat statt. Der Mehraufwand für das Wahlbüro wurde entsprechend berücksichtigt.	2120.3612	Die Anzahl Kinder, welche aufgrund ihres Tagesaufenthaltsortes in einer auswärtigen Gemeinde zur Schule gehen, hat abgenommen.
0110.3102	Der Vorrat von Stimmrechtsausweisen und Couverts sollte noch bis ins Jahr 2020 reichen.	2120.4612	Im laufenden Schuljahr besuchen gegenüber dem Vorjahr mehr Kinder mit auswärtigem Wohnsitz aufgrund ihres Tagesaufenthaltsortes die Primarschule in Frenkendorf.
0220.3113	Die IT-Infrastruktur des Gemeinderatszimmers für Präsentationen und Kommunikation soll erneuert werden.	2171.3110	Die acht Klassenzimmer der 3. und 4. Primarstufe werden mit Pylonentafeln und Beamer ausgestattet. Diese Installationen haben sich bereits in den Klassenzügen der 5. und 6. Klasse bewährt.
0220.3130	Anlässlich der Offertstellung für die Aufnahme und Digitalisierung der Archive im Gemeindezentrum ist festgestellt worden, dass die Arbeiten wesentlich aufwendiger sein werden als ursprünglich angenommen. Die Gesamtkosten werden deshalb im Rahmen eines Investitionskredites der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt.	2171.3111	Der neue Steamer in der Küche der Schulanlage Egg wurde wie vorgesehen ersetzt. Im Jahre 2019 sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
0220.3133.01	Das Projekt für die Erneuerung der Homepage der Gemeinde konnte wie geplant begonnen werden.	2171.3120	Höhere Ölpreise sowie die Weiterverrechnung der Entsorgungskosten für Grüngutabfälle führen zu höheren Kosten.
1401.3612.00		2171.3130	Der geplante Zylinderaustausch für die Schliessung der Turnhalle wurde umgesetzt. Im Weiteren werden die Unterhaltsarbeiten an der Umgebung im Hinblick auf die Sanierung auf ein Minimum reduziert.
1401.3612.01	Während der allgemeine Beitrag an die KESB reduziert werden kann, nehmen die Kosten für die individuellen Massnahmen zu. Dies entspricht netto einer Reduktion von CHF 10'000.00.	2171.3144	Bei den Flachdächern auf der Schulanlage Egg hat sich stellenweise die Dachhaut gesenkt. In der Folge spannt sich diese an den Dachrändern und es können Rissbildungen entstehen. Die Dächer sollen fachmännisch kontrolliert werden. Zusätzlich wird der Heizungs-brenner altersbedingt ersetzt.
1401.4210	Erstmalig werden Gebühreneinnahmen aus der Mündelverwaltung budgetiert.	3110.3144	Die neue Küche im Ortsmuseum wurde wie budgetiert eingebaut.
2110.4612	Im laufenden Schuljahr besuchen gegenüber dem Vorjahr mehr Kinder mit auswärtigem Wohnsitz aufgrund ihres Tagesaufenthaltsortes den Kindergarten in Frenkendorf.	3111.4470	Im Vergleich zum Vorjahr sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten geplant.
2120.3110	Die 25 – 30 jährigen Nähmaschinen sollen ersetzt werden.	3412.3144	Im Hinblick auf die bevorstehende Komplettsanierung der Schwimmhalle werden nur die dringendsten Unterhaltsarbeiten an Teilen von Leitungen und Pumpen sowie der Ersatz von Duscharmaturen vorgenommen.
2120.3300	Die im Jahre 2018 getätigten Investitionen im Bereich ICT werden auf fünf Jahre abgeschrieben.		

3414.3143	Die Leuchtmittel auf dem Sportplatz Kittler wurden ersetzt.	5720.3637 5720.4260 5720.4631	
3420.3144	Im Saalbau des Wilden Manns sind zusätzliche wärmedämmende Isolationen vorgesehen und die verputzten Wände im Eingangsbereich sollen ausgebessert und neu gesrichen werden. Die Parkettfläche vor der Bühne ist stark abgenutzt und muss ersetzt werden.	5722.xxxx	Aufgrund der aktuellen Hochrechnungen erwarten wir sowohl leichte Minderaufwendungen als auch Mehreinnahmen. Die Anzahl Personen mit Nicht-Eintretensentscheiden (NEE) sowie die Anzahl an vorläufig aufgenommenen Personen sind rückläufig. Gleichzeitig steigt die Anzahl an B-Flüchtlings an, weshalb netto eine Zunahme bei den Kosten und Einnahmen zu erwarten ist.
3420.3300	Die in den Jahren 2017 und 2018 getätigten Sanierungsarbeiten und der Neuanstrich des Wilden Manns verursachen höhere Abschreibungen als im Vorjahr.	5730.xxxx	Die Anzahl Asylsuchender ist weiterhin rückläufig, weshalb mit weniger Kosten als im Vorjahr gerechnet wird.
4331.3130	Die Tarife der Taxpunkte für Zahnbehandlungen wurden 2018 teuerungsbedingt angepasst.	6150.3000	Die Weiterbildungskosten eines Mitarbeiters zum Vorarbeiter entfallen nach Abschluss der Ausbildung.
4331.4637	Aufgrund der per 1. Januar 2018 angepassten Verordnung zur Entlastung einkommensschwacher Familien fallen die Elternbeiträge tiefer aus.	6150.3300	Die in den Vorjahren getätigten Investitionen führen zu höheren Abschreibungen.
5320.3631 5350.3637	Bei den Beiträgen der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen (EL) der AHV erwarten wir aufgrund der Vorgaben des Kantons für das Jahr 2019 eine wesentliche Aufwandsminderung. Neu werden zusätzlich Zusatzbeiträge an die Heimtaxen auf der Basis einer EL-Obergrenze, welche für das Jahr 2019 bei CHF 190.00 pro Person/Tag liegt, fällig. Die Zusatzbeiträge werden für den die EL-Obergrenze überschreitenden Betrag entrichtet. Für die Gemeinde Frenkendorf beläuft sich diese Summe auf CHF 220'000.00.	6150.4930	Mit dem Wegfall der Grüngutsammlung durch den Werkhof entfällt die interne Verrechnung (siehe Gegenkonto 7301.3930).
		7101.3611	Die Genehmigung der neuen Quellschutzzone Gempen wird seitens des Kantons Solothurn eine Bewilligungsgebühr von rund CHF 13'000.00 zu unseren Lasten auslösen.
		7101.3637	Mit der neu ausgeschiedenen Quellschutzzone, welche eine Fläche von rund 1km ² ausweist, steigen auch die Vergütungen an die Bewirtschafter.
		7201.3130	Die Bearbeitung des Leitungskatasters wird nach den neuen Vorgaben aufwändiger. Für den Betrieb des Geoportals werden die anteilmässigen Kosten belastet.
5450.3637	Vorbehältlich der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung treten ab 1. August 2019 das neue Reglement und die entsprechende Verordnung für die familienergänzende Betreuung FEB in Kraft. Aufgrund der in der Bevölkerung durchgeführten Umfrage wird für die Monate August – Dezember mit einem Kostenaufwand von CHF 48'000.00 gerechnet.	7201.3300	Die hohen Investitionen des Vorjahres, vor allem im Bereich Hochwasserschutz, haben zu erheblich höheren Abschreibungen geführt.
		7201.4940	Durch den geplanten Kapitalverzehr nimmt auch die Verzinsung des Kapitals resp. deren Ertrag ab.

7301.3930	Mit dem Wegfall der Grüngut-sammlung durch den Werkhof entfällt die interne Verrechnung (siehe Gegenkonto 6150.4930).		träge werden über insgesamt vier Jahre bis 2019 mit Übergangsbeiträgen abgestuft abgedeckt. Im Jahre 2019 betragen diese noch CHF 90'472.00.
7500.3130	Für das sich gut entwickelnde Naturschutzgebiet Tugmatt soll ein Mehrjahreskonzept zur Aufwertung von Natur und Landschaft erstellt werden mit dem Ziel, dass der Unterhalt an den Kanton oder eine Stiftung übergeht. Die Kosten werden zwischen den drei beteiligten Gemeinden Frenkendorf, Liestal und Nuglar aufgeteilt. Im Weiteren sollen Bäume, die sich u.a. in der Streuobstschutzzone befinden, sowie weitere Naturschutzobjekte mit einem neuen Modul auf dem Geoportal erfasst und verwaltet werden.	9610.3940	Durch den geplanten Kapitalverzehr in den Spezialfinanzierungen nimmt auch die Zinsbelastung für die Verzinsung des Kapitals der Spezialfinanzierungen ab.
INVESTITIONSRECHNUNG			
7710.3144	Die öffentliche WC-Anlagen auf dem Friedhof sind sanierungsbedürftig und sollen komplett erneuert werden.	0220.5090.00	Das Archiv der Gemeinde soll reorganisiert und für eine Langzeitarchivierung vorbereitet werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
7900.3300 7900.3320	Die Abschreibungen für die verschiedenen Planwerke werden neu auf dem Konto 7900.3320 verbucht.	1500.5060.01	Die Atemschutzgeräte sowie die dazugehörenden Flaschen müssen altersbedingt ersetzt werden.
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 2016.	2170.5040.02	Für die Sanierung des Kindergartens Neufeld 1 und dem Neubau der Kindergärten Neufeld 2 und 3 wird ein zweiter Planungskredit benötigt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
9100.4002	Es wird mit einer gleichbleibenden Anzahl quellenbesteufter Personen gerechnet.	2170.5040.05	Die Planungsarbeiten für den Umbau und die Sanierung des Kindergartens Egg haben begonnen. Die Umsetzung verzögert sich und ist im Jahre 2019 vorgesehen. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
9100.4010	Die Budgetierung des zu erwartenden Steuerertrages erfolgt aufgrund der Empfehlung der kantonalen Steuerverwaltung.	2171.5030.03	Die Planungsarbeiten für die anstehende Sanierung der Aussenanlage in der Schulanlage Egg begannen erst im Jahr 2018. Die Umsetzung verzögert sich und ist ab 2019 vorgesehen. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
9100.4011	Eine Veränderung im Bestand der juristischen Personen führt zu einem erheblichen Mehrertrag. Der Kapitalsteuersatz verbleibt unverändert bei 2.75 %.	3412.5040.04 3412.5040.05	Die Schwimmhalle soll in den kommenden Jahren saniert werden. Es werden ein Grobkon-
9300.4622	Das neue Finanzausgleichsgesetzes führt zu Mindererträgen bei den Nehmergemeinden im Bereich des horizontalen Finanzausgleichs. Die Minderer-		

- zept als Entscheidungsgrundlage in der Höhe von CHF 20'000.00 sowie ein Planungskredit für das Sanierungskonzept von CHF 150'000.00 beantragt. Der Kredit für das Grobkonzept wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt. Über den Planungskredit kann vorgängig die Gemeindeversammlung entscheiden.
- 6150.5010.04 Der Ersatz der alten Quecksilberleuchten auf moderne LED-Leuchten ist weitgehend abgeschlossen. Im 2019 ist die Umrüstung der Leuchten im Ortskern geplant.
- 6150.5010.25 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.
- 6150.5060.04 Die Strassenkehrmaschine aus dem Jahre 2006 ist zu ersetzen. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 6230.5030.03 Die provisorischen Haltestellen Rheinstrasse/Ebene sollen mit Wartehäuschen ausgerüstet werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7101.5030.42 Im Rahmen der Werkleitungskoordination werden Wasserleitungen nach Prioritäten ersetzt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7101.5030.44 Die Quelfassungen der Tugmatt- und Wolfenriedquellen sind in den kommenden Jahren zu erneuern. Die Gemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
- 7101.5030.54 Die Ortomaten für die Leckortung sind durch neue Ortomaten zu ersetzen. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7201.5030.25 Schmutzwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP sind bei Undichtigkeit zu sanieren. Es sollen in einer weiteren Etappe Hauptleitungen mittels Inliner saniert werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7201.5030.26 Sauberwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP werden laufend umgesetzt. Für das Jahr 2019 werden im Betrag von CHF 50'000.00 Leitungen geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
- 7201.5030.30 Die 2016 begonnene Sanierung der Hausanschlüsse gemäss GEP wird wie geplant fortgesetzt. Der Sanierungszeitraum dauert bis ca. 2036. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

Budget Frenkendorf

Einwohnergemeinde Frenkendorf		Finanzkennzahlen Budget 2019				Kantonale Richtwerte
Kennzahlen	Budget 2019		Budget 2018	Ø 5 Jahre		
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	51%	-	40%	40%	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	81%	-	82%	59%	
	- Spezialfinanzierung Wasser	-3%	-	-21%	4%	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	-333%	-	-44.0%	N/V	
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	Gut	-0.5%	-0.5%	<4%: Gut 4%-10%: Genügend >10%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil	4.1%	Geringe Belastung	3.7%	3.6%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil *	4%	Schlecht	3%	4%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil	10%	Mittlere Investitionstätigkeit	9%	15%	<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 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		26'320'020	25'866'490	25'947'680	25'268'350	25'448'639.65	28'411'994.62
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		453'530		679'330	2'963'354.97	
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	684'260		624'610		683'829.90	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	230'730			54'720	3'647'184.87	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	74'670		74'670		367'163.90	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	305'400		19'950		4'014'348.77	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'525'000	400'000	2'272'300	510'000	2'835'915.60	319'074.85
Zunahme der Nettoinvestitionen			2'125'000		1'762'300		2'516'840.75
Abnahme der Nettoinvestitionen							
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ						52'325'273.89	48'310'925.12
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)							4'014'348.77

Gesamtübersicht					
in CHF	Herleitung	Seite	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand	Konto 3 abzüglich Konto 34 und 38	16 + 17	26'320'020	25'947'680	25'448'640
Betrieblicher Ertrag	Konto 4 abzüglich Konti 44 und 48	19 + 20	25'866'490	25'268'350	28'411'995
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	[A]		-453'530	-679'330	2'963'355
Finanzaufwand	Konto 34	17	49'100	44'550	51'254
Finanzertrag	Konto 44	19	733'360	669'160	735'084
Ergebnis aus Finanzierung	[B]		684'260	624'610	683'830
Operatives Ergebnis	= [A] + [B]		230'730	-54'720	3'647'185
Ausserordentlicher Aufwand	Konto 38	17	-	-	5'200'000
Ausserordentlicher Ertrag	Konto 48	20	74'670	74'670	5'567'164
Ausserordentliches Ergebnis	[C]		74'670	74'670	367'164
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung*	= [A] + [B] + [C]	20	305'400	19'950	4'014'349
	<i>* + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss</i>				
Investitionsrechnung					
Investitionsausgaben	Total Aufwand	41	2'525'000	2'272'300	2'835'916
Investitionseinnahmen	Total Ertrag	41	400'000	510'000	319'075
Nettoinvestitionen	= Aufwand - Ertrag	41	2'125'000	1'762'300	2'516'841
Finanzierung					
Selbstfinanzierung	Details auf der nachfolgenden Seite		1'092'600	711'350	3'972'776
Nettoinvestitionen	siehe oben		2'125'000	1'762'300	2'516'841
Selbstfinanzierungssaldo	= Selbstfinanzierung - Nettoinvestitionen		-1'032'400	-1'050'950	1'455'936
Selbstfinanzierungsgrad	= Selbstfinanzierung x 100 / Nettoinvestitionen		51.42	40.36	157.85

Gesamtübersicht

in CHF	Herleitung	Seite	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Details zur Selbstfinanzierung					
Aufwand	Konto 3	16	26'369'120	25'992'230	30'699'893
Ertrag	Konto 4	19	26'674'520	26'012'180	34'714'242
Saldo Erfolgsrechnung			305'400	19'950	4'014'349
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Konto 33	17	1'177'100	1'052'600	1'203'299
+ Einlagen in Fonds und Spez.-Fin. im EK	Konto 351	17	11'300	10'900	191'855
+ Wertberichtigungen Darlehen VV	Konto 364	-	-	-	-
+ Wertberichtigungen Beteiligungen VV	Konto 365	-	-	-	-
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	Konto 366	17	16'670	16'670	16'667
+ Einlagen in das Eigenkapital	Konto 389	17	-	-	5'200'000
- Aufwertungen VV (Darlehen + Beteilig.)	Konto 449	-	-	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spez.-Fin. EK	Konto 451	19	-343'200	-314'100	-1'086'229
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	Konto 489	20	-74'670	-74'670	-5'567'164
= Selbstfinanzierung			1'092'600	711'350	3'972'776

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTOAUFWAND	2'761'970	391'550 2'370'420	2'764'460	396'550 2'367'910	2'780'627.69	418'461.64 2'362'166.05
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT NETTOAUFWAND	990'490	486'210 504'280	990'230	476'300 513'930	1'020'048.41	514'605.38 505'443.03
2	BILDUNG NETTOAUFWAND	8'659'240	632'130 8'027'110	8'336'420	600'600 7'735'820	10'596'398.53	715'815.60 9'880'582.93
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE NETTOAUFWAND	982'500	184'460 798'040	918'200	107'560 810'640	2'396'405.06	162'204.05 2'234'201.01
4	GESUNDHEIT NETTOAUFWAND	1'571'720	249'170 1'322'550	1'520'520	266'670 1'253'850	1'504'691.96	237'493.65 1'267'198.31
5	SOZIALE SICHERHEIT NETTOAUFWAND	6'596'050	2'568'200 4'027'850	6'831'900	2'488'400 4'343'500	6'416'467.35	3'101'235.37 3'315'231.98
6	VERKEHR NETTOAUFWAND	1'752'350	396'000 1'356'350	1'671'050	423'700 1'247'350	2'074'144.62	444'135.63 1'630'008.99
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG NETTOAUFWAND	2'448'800	2'204'700 244'100	2'348'200	2'155'400 192'800	3'260'507.05	3'073'271.70 187'235.35
8	VOLKSWIRTSCHAFT NETTOAUFWAND NETTOERTRAG	110'700	77'700 33'000	111'600	83'000 28'600	71'743.80 7'988.70	79'732.50
9	FINANZEN UND STEUERN NETTOERTRAG	495'300 18'989'100	19'484'400	499'650 18'514'350	19'014'000	578'858.98 25'388'427.72	25'967'286.70
	Total	26'369'120	26'674'520	25'992'230	26'012'180	30'699'893.45	34'714'242.22
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	305'400.00		19'950.00		4'014'348.77	
	Erfolgsrechnung	26'674'520	26'674'520	26'012'180	26'012'180	34'714'242.22	34'714'242.22

Einwohnergemeinde Frenkendorf

ERFOLGSRECHNUNG

Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	26'369'120.00		25'992'230		30'699'893.45	
30	Personalaufwand	11'068'330.00		10'752'800		10'632'495.12	
300	Behörden und Kommissionen	347'000.00		331'300		321'914.45	
3000	Behörden und Kommissionen	347'000.00		331'300		321'914.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'891'650		3'813'750		3'730'738.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'891'650		3'813'750		3'730'738.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	4'927'500		4'770'000		4'769'781.93	
3020	Löhne der Lehrkräfte	4'927'500		4'770'000		4'769'781.93	
303	Temporäre Arbeitskräfte	23'000		23'000		17'435.85	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	23'000		23'000		17'435.85	
304	Zulagen	145'900		146'500		135'082.45	
3040	Erziehungszulagen	145'900		146'500		135'082.45	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'598'200		1'531'950		1'545'715.02	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	574'000		556'700		558'076.68	
3052	Pensionskassen	811'600		812'750		775'044.64	
3053	Unfallversicherungen	30'900		29'600		29'878.80	
3054	Familienausgleichskasse	115'250		72'900		117'950.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	66'450		60'000		64'764.80	
309	Übriger Personalaufwand	135'080		136'300		111'826.62	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	66'050		72'450		53'089.92	
3091	Personalrekrutierung	3'850		3'850		2'376.90	
3099	Sonstiger Personalaufwand	65'180		60'000		56'359.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'704'170.00		4'602'940		4'444'503.35	
310	Material- und Warenaufwand	529'550.00		528'650		472'949.45	
3100	Büromaterial	23'000.00		23'400		19'755.16	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	202'900.00		196'000		155'787.67	
3102	Drucksachen, Publikationen	77'600.00		85'600		77'938.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'450.00		5'650		8'615.10	
3104	Lehrmittel	138'100.00		138'000		130'151.16	
3105	Lebensmittel	26'000.00		24'000		26'990.55	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	56'500.00		56'000		53'711.56	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	278'200.00		211'250		178'370.42	
3110	Büromöbel und -geräte	137'400.00		41'100		39'730.66	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	82'900.00		117'250		80'980.20	
3112	Dienstkleider	21'800.00		21'800		19'653.50	
3113	Hardware	22'000.00		15'000		21'231.31	
3118	Immaterielle Anlagen	1'000.00		4'500		7'666.00	
3119	Übrige Anschaffungen	13'100.00		11'600		9'108.75	
312	Ver- und Entsorgung	533'050.00		519'850		534'916.41	
3120	Ver- und Entsorgung	533'050.00		519'850		534'916.41	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'639'250.00		1'716'760		1'647'557.81	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'406'040.00		1'457'750		1'397'235.76	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	63'800.00		66'800		64'949.45	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	89'050.00		92'550		101'542.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		24'000		2'866.80	
3134	Sachversicherungsprämien	68'660.00		66'960		73'196.45	
3137	Steuern und Gebühren	8'700.00		8'700		7'767.25	
314	Baulicher Unterhalt	1'079'530.00		991'030		941'856.77	
3140	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		18'000		16'272.80	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	258'500.00		248'500		288'779.35	
3142	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		14'000		16'151.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	459'000.00		484'000		346'968.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	311'030.00		209'530		255'545.17	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	21'000.00		17'000		18'138.95	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	244'280.00		243'600		204'719.28	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'600.00		11'600		4'440.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	81'900.00		94'300		86'695.68	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	63'500.00		56'000		20'515.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	84'780.00		79'200		90'630.20	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500.00		2'500		2'437.60	

Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	91'620.00		89'920		74'358.82	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	29'620.00		29'620		29'322.50	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'100.00		23'400		18'451.12	
3162	Raten für operatives Leasing	32'900.00		36'900		26'585.20	
317	Spesenentschädigungen	61'100.00		55'700		37'655.05	
3170	Reisekosten und Spesen	29'400.00		24'300		16'903.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'700.00		31'400		20'751.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	197'500.00		197'500		305'902.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500.00		4'500		6'863.25	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	20'000.00		20'000		24'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	171'000.00		171'000		271'556.95	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	2'000.00		2'000		3'482.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	50'090.00		48'680		46'216.59	
3190	Schadenersatzleistungen	4'250.00		4'250		3'195.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	45'840.00		44'430		43'021.39	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'177'100.00		1'052'600		1'203'299.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'164'500.00		1'050'100		1'180'339.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'164'500.00		1'050'100		1'180'339.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	12'600.00		2'500		22'960.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'600.00		2'500		22'960.00	
34	Finanzaufwand	49'100.00		44'550		51'253.80	
340	Zinsaufwand	41'000.00		36'450		44'598.90	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	41'000.00		36'400		44'598.90	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			50			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	8'100.00		8'100		6'654.90	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	3'000.00		3'000		279.85	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	900.00		900		853.85	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	4'200.00		4'200		5'521.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	11'300.00		10'900		191'854.77	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	11'300.00		10'900		191'854.77	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	11'300.00		10'900		191'854.77	
36	Transferaufwand	9'060'520.00		9'188'340		8'655'481.41	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'260'170.00		2'239'970		2'118'141.35	
3611	Entschädigungen an Kanton	788'850.00		776'150		720'211.90	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	602'320.00		613'820		593'360.70	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	869'000.00		850'000		804'568.75	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'783'680.00		6'931'700		6'520'673.06	
3631	Beiträge an Kanton	1'375'400.00		1'882'900		1'670'574.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	387'060.00		384'030		325'105.35	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	46'400.00		46'400		43'603.65	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'200.00		3'200		6'990.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	580'920.00		588'870		550'551.06	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'390'700.00		4'026'300		3'923'848.90	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'670.00		16'670		16'667.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	16'670.00		16'670		16'667.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					5'200'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					5'200'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					5'200'000.00	
39	Interne Verrechnungen	298'600.00		340'100		321'006.00	
391	Dienstleistungen	20'000.00		20'000			
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000.00		20'000			
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'000.00		30'000		30'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'000.00		30'000		30'000.00	

Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	200'300.00		224'900		240'766.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	200'300.00		224'900		240'766.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	53'300.00		65'200		50'240.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	53'300.00		65'200		50'240.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		26'674'520.00		26'012'180		34'714'242.22
40	Fiskalertrag		14'450'000.00		13'970'000		14'898'233.87
400	Steuern natürliche Personen		13'250'000.00		12'920'000		13'394'331.92
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'000'000.00		10'870'000		10'913'070.53
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'900'000.00		1'700'000		2'011'030.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		350'000.00		350'000		470'231.04
401	Steuern juristische Personen		1'200'000.00		1'050'000		1'503'901.95
4010	Ertragssteuern juristische Personen		600'000.00		700'000		855'720.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		600'000.00		350'000		648'181.15
41	Regalien und Konzessionen		83'700.00		89'000		84'202.50
410	Regalien		2'700.00		3'000		2'700.00
4100	Regalien		2'700.00		3'000		2'700.00
412	Konzessionen		81'000.00		86'000		81'502.50
4120	Konzessionen		81'000.00		86'000		81'502.50
42	Entgelte		3'960'950.00		3'894'950		4'346'613.34
420	Ersatzabgaben		190'000.00		190'000		193'999.55
4200	Ersatzabgaben		190'000.00		190'000		193'999.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		79'900.00		70'900		105'473.95
4210	Gebühren für Amtshandlungen		79'900.00		70'900		105'473.95
423	Schul- und Kursgelder		64'900.00		67'400		56'178.80
4230	Schulgelder		64'900.00		67'400		56'178.80
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'944'750.00		1'915'250		2'043'162.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'944'750.00		1'915'250		2'043'162.80
425	Erlös aus Verkäufen		62'300.00		62'300		63'038.53
4250	Verkäufe		62'300.00		62'300		63'038.53
426	Rückerstattungen		1'613'100.00		1'582'100		1'877'714.71
4260	Rückerstattungen Dritter		1'613'100.00		1'582'100		1'877'714.71
427	Bussen		6'000.00		7'000		7'045.00
4270	Bussen		6'000.00		7'000		7'045.00
44	Finanzertrag		733'360.00		669'160		735'083.70
440	Zinsertrag		151'000.00		151'800		179'387.55
4400	Zinsen flüssige Mittel		400.00		3'000		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000.00		2'200		5'605.72
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'600.00		1'600		3'250.00
4403	Verzugszinsen Steuern		145'000.00		145'000		170'531.83
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						9'999.00
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						9'999.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		398'500.00		407'000		385'344.70
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		398'500.00		407'000		385'344.70
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		183'860.00		110'360		160'352.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		143'300.00		69'800		119'792.45
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		40'560.00		40'560		40'560.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		343'200.00		314'100		1'086'229.21
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		343'200.00		314'100		1'086'229.21
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		343'200.00		314'100		1'086'229.21
46	Transferertrag		6'730'040.00		6'660'200		7'675'709.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'680'930.00		1'561'200		2'099'725.42
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'573'960.00		1'500'800		2'009'579.95
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		106'970.00		60'400		90'145.47

Einwohnergemeinde Frenkendorf

ERFOLGSRECHNUNG

Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'281'400.00		3'371'900		3'525'979.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		991'000.00		991'000		990'557.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		2'290'400.00		2'380'900		2'535'422.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'761'210.00		1'721'800		2'043'322.65
4630	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500		8'500.00
4631	Beiträge vom Kanton		1'280'500.00		1'222'000		1'589'903.60
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		284'710.00		283'800		258'371.10
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		2'500.00		2'500		8'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		190'000.00		210'000		178'547.95
469	Verschiedener Transferertrag		6'500.00		5'300		6'682.63
4699	Rückverteilungen		6'500.00		5'300		6'682.63
48	Ausserordentlicher Ertrag		74'670.00		74'670		5'567'163.90
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		74'670.00		74'670		5'567'163.90
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		74'670.00		74'670		74'667.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						5'492'496.90
49	Interne Verrechnungen		298'600.00		340'100		321'006.00
491	Dienstleistungen		20'000.00		20'000		
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		20'000		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		25'000.00		30'000		30'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		25'000.00		30'000		30'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		200'300.00		224'900		240'766.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		200'300.00		224'900		240'766.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		53'300.00		65'200		50'240.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		53'300.00		65'200		50'240.00
ERFOLGSRECHNUNG		26'369'120	26'674'520	25'992'230	26'012'180	30'699'893.45	34'714'242.20
AUFWANDÜBERSCHUSS							
ERTRAGSÜBERSCHUSS		305'400		19'950		4'014'348.77	
TOTAL		26'674'520	26'674'520	26'012'180	26'012'180	34'714'242.22	34'714'242.20

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'761'970.00	391'550.00	2'764'460.00	396'550.00	2'780'627.69	418'461.64
01	Legislative und Exekutive	326'500.00		323'500.00		312'223.27	1'658.10
011	Legislative	64'100.00		61'500.00		42'570.27	
0110	Legislative	64'100.00		61'500.00		42'570.27	
0110.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	45'700.00		35'100.00		24'850.70	
0110.3102.00 *	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		11'500.00		1'725.35	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		10'473.72	
0110.3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	600.00		600.00		509.10	
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'300.00		4'300.00		5'011.40	
012	Exekutive	262'400.00		262'000.00		269'653.00	1'658.10
0120	Exekutive	262'400.00		262'000.00		269'653.00	1'658.10
0120.3000	Personalaufwand gesamthaft	236'300.00		233'100.00		236'886.55	
0120.3100.00	Büromaterial					110.75	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00			
0120.3113.00	Anschaffung Hardware			3'000.00		4'910.15	
0120.3134.00	Versicherungsprämien	100.00		100.00		100.00	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300.00		11'300.00		12'810.10	
0120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'800.00		13'600.00		14'835.45	
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'658.10
02	Allgemeine Dienste	2'435'470.00	391'550.00	2'440'960.00	396'550.00	2'468'404.42	416'803.54
022	Allgemeine Dienste	2'296'740.00	377'250.00	2'292'830.00	382'250.00	2'239'674.92	395'718.54
0220	Allgemeine Dienste	2'296'740.00	377'250.00	2'292'830.00	382'250.00	2'239'674.92	395'718.54
0220.3000	Personalaufwand gesamthaft	1'900'900.00		1'871'800.00		1'862'049.15	
0220.3100.00	Büromaterial	13'000.00		13'000.00		12'112.15	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		1'719.10	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikation Anzeiger	64'000.00		64'000.00		67'887.15	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'300.00		1'533.20	
0220.3110.00	Anschaffungen Büromobilien, Büromaschinen und -geräte	2'400.00		2'400.00		3'539.96	
0220.3113.00 *	Anschaffung Hardware	16'000.00		5'000.00		7'031.36	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000.00		2'200.00		7'666.00	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000.00		60'000.00		53'152.70	
0220.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	72'900.00		92'900.00		69'419.15	
0220.3133.01 *	Web-Hosting	3'000.00		24'000.00		2'866.80	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	3'300.00		3'300.00		3'293.90	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobilien, Büromaschinen und -geräte	5'300.00		5'300.00		1'904.70	
0220.3153.00	Unterhalt Hardware	14'000.00		12'000.00		16'624.90	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	64'600.00		60'800.00		64'273.60	
0220.3162.00	Leasing	24'000.00		24'000.00		17'972.85	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	5'200.00		5'200.00		4'266.45	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		-356.40	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'040.00		1'630.00		1'118.20	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	34'200.00		32'100.00		14'272.00	
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	200.00		2'500.00		22'960.00	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	4'400.00		4'400.00		4'368.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		48'500.00		48'500.00		52'768.60
0220.4210.01	Gebühren Fristverlängerungen Steuern		2'400.00		2'400.00		2'840.00
0220.4240	Gebühren für Amtshandlungen		13'750.00		13'750.00		13'798.35
0220.4250.00	Verkäufe						725.10
0220.4260	Rückerstattungen Dritter		26'800.00		26'800.00		46'693.40
0220.4270.00	Bussen		1'000.00		2'000.00		210.00
0220.4611.00	Entschädigung vom Kanton		111'700.00		116'700.00		110'446.15
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		63'300.00		58'900.00		61'136.94
0220.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		109'800.00		113'200.00		107'100.00
029	Verwaltungsliegenschaften	138'730.00	14'300.00	148'130.00	14'300.00	228'729.50	21'085.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	138'730.00	14'300.00	148'130.00	14'300.00	228'729.50	21'085.00
0290.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'197.40	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					722.15	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		4'600.00		2'301.00	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	800.00		800.00		1'062.70	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt Werkhof					22'462.95	
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	3'830.00		3'830.00		25'311.30	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	124'000.00		132'100.00		169'926.00	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'800.00		5'800.00		5'746.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'000.00
0290.4470.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		14'300.00		14'300.00		15'085.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	990'490.00	486'210.00	990'230.00	476'300.00	1'020'048.41	514'605.38
11	Polizei	118'520.00	6'500.00	121'670.00	6'500.00	101'323.97	10'805.00
111	Polizei	118'520.00	6'500.00	121'670.00	6'500.00	101'323.97	10'805.00
1110	Polizei	118'520.00	6'500.00	121'670.00	6'500.00	101'323.97	10'805.00
1110.3000	Personalaufwand gesamthaft	83'300.00		85'000.00		76'301.25	
1110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		1'255.75	
1110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		6'550.00		2'333.50	
1110.3112.00	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		506.00	
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'920.00		17'920.00		18'464.42	
1110.3134.00	Versicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'307.90	
1110.3137.00	Steuern und Gebühren	800.00		800.00		613.00	
1110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300.00		700.00		542.15	
1110.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'000.00		5'000.00			
1110.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Wohnungsabnahmen, u.ä.)		1'000.00		1'000.00		2'970.00
1110.4260.00	Rückerstattungen		500.00		500.00		1'500.00
1110.4270.00	Bussen		5'000.00		5'000.00		6'335.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	268'000.00	16'000.00	278'600.00	7'000.00	329'951.15	53'551.48
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	268'000.00	16'000.00	278'600.00	7'000.00	329'951.15	53'551.48
1400	Allgemeines Rechtswesen	8'000.00	7'000.00	8'600.00	7'000.00	10'789.00	8'465.00
1400.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'000.00		8'600.00		10'789.00	
1400.4120.00	Konzessionsgebühren und Patente		6'000.00		6'000.00		6'470.00
1400.4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		1'000.00		1'000.00		1'995.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	260'000.00	9'000.00	270'000.00		319'162.15	45'086.48
1401.3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		101'497.95	
1401.3612.00 *	Beitrag an KESB Liestal	180'000.00		200'000.00		162'924.55	
1401.3612.01 *	Beitrag an KESB Liestal für spezielle Massnahmen	50'000.00		40'000.00		54'739.65	
1401.4210.00 *	Gebühren Mündelverwaltung		9'000.00				12'187.95
1401.4260.00	Rückerstattungen Dritter						32'540.00
1401.4612.00	Entschädigungen von KESB Liestal						358.53
15	Feuerwehr	174'760.00	190'000.00	162'960.00	190'000.00	177'981.85	193'999.55
150	Feuerwehr	174'760.00	190'000.00	162'960.00	190'000.00	177'981.85	193'999.55
1500	Feuerwehr	174'760.00	190'000.00	162'960.00	190'000.00	177'981.85	193'999.55
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'500.00		2'060.20	
1500.3134.00	Versicherungsprämien	260.00		260.00		256.85	
1500.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000.00		1'000.00		3'184.15	
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehrpflichtersatz und Bussen	4'000.00		4'000.00		7'219.65	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge VV	13'200.00		14'200.00		18'174.00	
1500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	154'800.00		142'000.00		147'087.00	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		190'000.00		190'000.00		193'999.55
16	Militär und Bevölkerungsschutz	429'210.00	273'710.00	427'000.00	272'800.00	410'791.44	256'249.35
161	Militär	30'000.00		28'000.00		41'802.60	
1611	Schiesswesen	30'000.00		28'000.00		41'802.60	
1611.3612.00	Beitrag an regionale Schiessanlage	30'000.00		28'000.00		31'802.60	
1611.3636.00	Beitrag an private Organisationen					10'000.00	
162	Bevölkerungsschutz	399'210.00	273'710.00	399'000.00	272'800.00	368'988.84	256'249.35
1620	Zivilschutz	106'800.00		107'200.00		95'191.10	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
1620.3611.00	Entschädigungen an Kanton			300.00			
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	106'300.00		106'400.00		95'191.10	
1621	Gemeindeführungsstab	18'700.00		19'000.00		17'548.30	
1621.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'700.00		19'000.00		17'548.30	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622	Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)	233'550.00	233'550.00	232'100.00	232'100.00	218'354.04	218'354.00
1622.3000	Personalaufwand gesamthaft	108'650.00		106'650.00		95'981.32	
1622.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'497.40	
1622.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'300.00		10'300.00		9'953.50	
1622.3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		777.25	
1622.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		120.00	
1622.3105.00	Lebensmittel	10'000.00		10'000.00		9'417.75	
1622.3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		1'257.25	
1622.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		24'488.90	
1622.3112.00	Dienstkleider	9'000.00		10'000.00		8'546.90	
1622.3113.00	Hardware	1'000.00		1'000.00		110.75	
1622.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'400.00		6'400.00		12'218.65	
1622.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'100.00		8'900.00		7'584.75	
1622.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		6'010.45	
1622.3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'500.00		4'500.00		3'164.45	
1622.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'700.00		7'700.00		6'741.28	
1622.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'050.00		8'800.00		13'144.75	
1622.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'800.00		6'800.00		2'159.25	
1622.3170.00	Reisekosten und Spesen	11'500.00		11'500.00		6'150.70	
1622.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'028.74	
1622.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
1622.4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		
1622.4260.00	Rückerstattungen						6'337.65
1622.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		6'500.00
1622.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		229'550.00		228'100.00		205'489.50
1622.4699.00	Rückvergütungen						26.85
1623	Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)	40'160.00	40'160.00	40'700.00	40'700.00	37'895.40	37'895.35
1623.3000	Personalaufwand gesamthaft	28'030.00		24'400.00		25'600.60	
1623.3100.00	Büromaterial	200.00		300.00		622.00	
1623.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		300.00		162.00	
1623.3110.00	Büromöbel und -geräte	600.00		2'000.00		1'774.25	
1623.3112.00	Dienstkleider	300.00		1'200.00		1'454.45	
1623.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'300.00		6'600.00		6'128.75	
1623.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		3'000.00			
1623.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
1623.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'530.00		2'000.00		1'522.30	
1623.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		300.00		331.05	
1623.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	300.00		300.00		300.00	
1623.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		40'160.00		40'700.00		37'881.60
1623.4699.00	Rückvergütungen						13.75

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	8'659'240.00	632'130.00	8'336'420.00	600'600.00	10'596'398.53	715'815.60
21	Obligatorische Schule	8'659'240.00	632'130.00	8'336'420.00	600'600.00	10'596'398.53	715'815.60
211	Kindergarten	1'616'970.00	35'520.00	1'595'600.00	20'000.00	1'547'793.14	22'053.15
2110	Kindergarten	1'616'970.00	35'520.00	1'595'600.00	20'000.00	1'547'793.14	22'053.15
2110.3000	Personalaufwand gesamthaft	1'562'600.00		1'545'300.00		1'505'153.34	
2110.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'100.00		1'210.05	
2110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial					62.45	
2110.3104.00	Lehrmittel	27'900.00		28'400.00		30'111.75	
2110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Apparate					3'125.20	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		1'600.00		4'582.65	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	400.00		600.00		157.40	
2110.3162.00	Leasing Kopiergeräte	1'400.00		1'400.00		1'121.00	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100.00		2'200.00		1'874.85	
2110.3171.00	Kindergartenreise	1'100.00		1'000.00		394.45	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	970.00					
2110.3636.00	Beiträge an private Organisations ohne Erwerbszweck	14'000.00		14'000.00			
2110.4260.00	Rückerstattung Dritter						24'603.15
2110.4612.00 *	Entschädigungen von Gemeinden		15'520.00				-2'550.00
2110.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		
212	Primarschule	4'686'740.00	70'650.00	4'492'410.00	44'000.00	4'438'250.82	128'895.20
2120	Primarschule	4'686'740.00	70'650.00	4'492'410.00	44'000.00	4'438'250.82	128'895.20
2120.3000	Personalaufwand gesamthaft	4'389'950.00		4'217'950.00		4'235'688.56	
2120.3100.00	Büromaterial	2'800.00		3'000.00			
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		3'100.00		1'408.00	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'800.00		3'800.00		6'730.90	
2120.3104.00	Schulmaterial	109'900.00		109'300.00		100'039.41	
2120.3110.00 *	Anschaffung Büromöbel u. -geräte	21'200.00		2'900.00		3'679.90	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		6'000.00		9'179.05	
2120.3119.00	Übrige Anschaffungen	600.00		600.00		868.35	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'240.00		10'140.00		12'976.00	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'800.00		1'541.95	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	49'500.00		44'000.00		3'890.30	
2120.3162.00	Leasing für Fotokopierer	7'500.00		11'500.00		7'491.35	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00			
2120.3170.01	Projektwochen	3'450.00					
2120.3170.02	Schulveranstaltungen	950.00		900.00			
2120.3171.00	Schulreisen	30'600.00		30'400.00		20'357.05	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'700.00		10'700.00		10'700.00	
2120.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'400.00					
2120.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden	19'350.00		35'120.00		23'700.00	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		20'000.00		80'743.80
2120.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		24'000.00		19'501.40
2120.4612.00 *	Entschädigungen von Gemeinden		25'650.00				28'650.00
214	Musikschule	307'360.00		307'080.00		269'933.95	
2140	Musikschule	307'360.00		307'080.00		269'933.95	
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	307'360.00		307'080.00		269'933.95	
217	Schulliegenschaften	1'509'570.00	461'060.00	1'431'530.00	469'200.00	3'810'742.91	499'410.70
2170	Liegenschaften Kindergarten	193'970.00		183'920.00		793'774.25	294.35
2170.3000	Personalaufwand gesamthaft	76'550.00		71'150.00		72'404.90	
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'481.60	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	4'400.00		6'100.00		20'286.50	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	24'700.00		24'000.00		25'980.35	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'300.00		8'150.00		6'718.85	
2170.3134.00	Versicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		2'735.55	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	28'500.00		23'000.00		16'657.35	
2170.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	2'000.00		2'000.00			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					11.95	
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	320.00		320.00		316.20	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'700.00		44'700.00		46'181.00	
2170.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					600'000.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						294.35

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	Liegenschaften Primarschule	992'300.00	101'200.00	928'000.00	101'200.00	2'706'545.60	103'377.70
2171.3000	Personalaufwand gesamthaft	284'400.00		272'000.00		285'101.30	
2171.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		21'546.48	
2171.3110.00 *	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer	108'300.00		27'200.00		9'192.80	
2171.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'100.00		40'900.00		13'841.65	
2171.3112.00	Dienstkleider	1'000.00		600.00		369.55	
2171.3120.00 *	Ver- und Entsorgung	96'000.00		86'000.00		75'637.45	
2171.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	37'700.00		51'300.00		38'702.40	
2171.3134.00	Versicherungsprämien	11'800.00		11'800.00		18'138.55	
2171.3144.00 *	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	93'500.00		78'000.00		79'855.37	
2171.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer	4'000.00		4'000.00		2'535.90	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		8'000.00		1'708.35	
2171.3170.00	Reisekosten und Spesen					212.80	
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	318'500.00		323'200.00		359'703.00	
2171.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'800'000.00	
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000.00		11'000.00		5'610.00
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		8'405.20
2171.4470.00	Liegenschaftserträge VV		29'200.00		29'200.00		31'362.50
2171.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung		58'000.00		58'000.00		58'000.00
2172	Liegenschaften Sekundarschule	323'300.00	359'860.00	319'610.00	368'000.00	310'423.06	395'738.65
2172.3000	Personalaufwand gesamthaft	284'900.00		283'900.00		282'108.35	
2172.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	20'000.00		23'000.00		18'478.20	
2172.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude	2'500.00					
2172.3112.00	Dienstkleider	1'500.00					
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung	9'800.00		9'800.00		8'085.25	
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		1'110.00		600.00	
2172.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800.00		1'800.00		606.96	
2172.3170.00	Reisekosten und Spesen					544.30	
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter						13'936.60
2172.4611.00	Entschädigung vom Kanton		359'860.00		368'000.00		381'802.05
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	105'700.00	64'900.00	100'500.00	67'400.00	105'227.60	58'528.80
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	105'700.00	64'900.00	100'500.00	67'400.00	105'227.60	58'528.80
2180.3000	Personalaufwand gesamthaft	90'700.00		87'500.00		88'467.20	
2180.3105.00	Lebensmittel	15'000.00		13'000.00		16'074.80	
2180.3109.00	Übriger Anschaffungen					355.60	
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen					330.00	
2180.4230.00	Elternbeiträge		64'900.00		67'400.00		56'178.80
2180.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'350.00
219	Übrige obligatorische Schule	432'900.00		409'300.00		424'450.11	6'927.75
2190	Schulleitung und Schulrat	361'750.00		343'150.00		358'797.91	6'371.75
2190.3000	Personalaufwand gesamthaft	359'550.00		340'950.00		356'878.95	
2190.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'676.26	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		242.70	
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'371.75
2192	Volksschule, sonstiges	71'150.00		66'150.00		65'652.20	556.00
2192.3000	Personalaufwand gesamthaft	66'900.00		61'900.00		62'215.20	
2192.3104.00	Schulmaterial	300.00		300.00			
2192.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	450.00		450.00			
2192.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'500.00		3'500.00		3'437.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen Dritter						556.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	982'500.00	184'460.00	918'200.00	107'560.00	2'396'405.06	162'204.05
31	Kulturerbe	82'820.00	94'000.00	98'070.00	20'500.00	103'664.65	67'539.45
311	Museen und Kulturförderung	41'820.00	94'000.00	57'070.00	20'500.00	60'416.85	67'539.45
3110	Ortsmuseum	31'620.00		46'170.00		46'981.85	
3110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		180.90	
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500.00		5'000.00		8'230.10	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		10'450.00		5'343.00	
3110.3134.00	Versicherungsprämien	1'020.00		1'020.00		998.75	
3110.3144.00 *	Baulicher Unterhalt	4'000.00		20'000.00		20'516.10	
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	8'500.00		9'100.00		11'613.00	
3110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3111	Kulturförderung	10'200.00	94'000.00	10'900.00	20'500.00	13'435.00	67'539.45
3111.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	10'200.00		10'900.00		13'435.00	
3111.4470.00 *	Liegenschaftserträge VV Bürger- und Kulturhaus		94'000.00		20'500.00		67'539.45
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	41'000.00		41'000.00		43'247.80	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	41'000.00		41'000.00		43'247.80	
3120.3120.00	Ver- und Entsorgung	18'000.00		18'000.00		13'638.60	
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		10'000.00		16'919.20	
3120.3930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'000.00		13'000.00		12'690.00	
32	Kultur allgemein	68'900.00		58'200.00		52'187.52	
321	Bibliotheken	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3210	Bibliotheken	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3210.3634.00	Beiträge an Kanton	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
322	Konzert und Theater	12'700.00		12'700.00		11'100.00	
3220	Konzert und Theater	12'700.00		12'700.00		11'100.00	
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	12'700.00		12'700.00		11'100.00	
329	Kultur, sonstiges	51'700.00		41'000.00		36'587.52	
3290	Kultur, sonstiges	51'700.00		41'000.00		36'587.52	
3290.3119.00	Übrige Anschaffungen	6'500.00		5'500.00		2'903.95	
3290.3120.00	Ver- und Entsorgung	400.00		400.00		266.45	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'900.00		8'900.00		8'118.25	
3290.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500.00		2'500.00		2'437.60	
3290.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	6'500.00		1'800.00		2'771.57	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'400.00		3'400.00		2'209.70	
3290.3611.00	Entschädigung an Kanton	5'450.00		5'450.00		5'445.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'050.00		13'050.00		12'435.00	
33	Medien	15'800.00	15'800.00	15'900.00	15'900.00	15'780.00	15'780.00
332	Massenmedien	15'800.00	15'800.00	15'900.00	15'900.00	15'780.00	15'780.00
3321	Gemeinschaftsantennenanlage (Spezialfinanzierung)	15'800.00	15'800.00	15'900.00	15'900.00	15'780.00	15'780.00
3321.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'500.00		5'000.00		5'948.00	
3321.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	11'300.00		10'900.00		9'832.00	
3321.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
3321.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		800.00		900.00		780.00
34	Sport und Freizeit	814'980.00	74'660.00	746'030.00	71'160.00	2'224'772.89	78'884.60
341	Sport	395'580.00	56'460.00	404'680.00	52'960.00	1'923'881.35	56'484.10
3410	Übriger Sport	12'000.00	1'400.00	12'200.00	1'400.00	10'335.60	1'400.00
3410.3000	Personalaufwand gesamthaft					179.30	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		3'288.85	
3410.3134.00	Versicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'791.30	
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	4'000.00		4'000.00		3'410.15	
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	1'200.00		1'400.00		1'666.00	
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'400.00		1'400.00		1'400.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412	Hallenbad	276'180.00	55'060.00	267'680.00	51'560.00	1'776'347.95	55'084.10
3412.3000	Personalaufwand gesamthaft	51'850.00		52'850.00		40'699.60	
3412.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		14'000.00		16'050.35	
3412.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		367.45	
3412.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'000.00		806.20	
3412.3120.00	Ver- und Entsorgung	110'000.00		110'000.00		135'158.45	
3412.3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'700.00		24'200.00		20'138.80	
3412.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'030.00		1'030.00		1'025.20	
3412.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	17'000.00		5'000.00		9'531.70	
3412.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		718.20	
3412.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'900.00		27'900.00		27'852.00	
3412.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00			
3412.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	26'000.00		26'000.00		24'000.00	
3412.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'500'000.00	
3412.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'500.00		11'000.00		14'524.10
3412.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		40'560.00		40'560.00		40'560.00
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	107'400.00		124'800.00		137'197.80	
3414.3000	Personalaufwand gesamthaft	300.00		300.00		37.45	
3414.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00		534.10	
3414.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'600.00		5'600.00		5'299.35	
3414.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00			
3414.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000.00		14'000.00		3'073.90	
3414.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	93'100.00		100'500.00		128'253.00	
342	Freizeit	419'400.00	18'200.00	341'350.00	18'200.00	300'891.54	22'400.50
3420	Freizeit	331'250.00	18'200.00	253'200.00	18'200.00	217'591.54	22'400.50
3420.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	53'700.00		48'650.00		50'877.05	
3420.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		5'083.59	
3420.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300.00		7'300.00		1'243.05	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	92'550.00		92'550.00		81'732.15	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		3'900.00		1'082.85	
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		5'700.00		5'050.30	
3420.3144.00	Unterhalt Hochbauten	100'900.00		43'900.00		29'007.55	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	61'700.00		41'200.00		40'015.00	
3420.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3420.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		8'575.00
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'800.00		3'800.00		9'000.00
3420.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'400.00		4'400.00		4'405.50
3420.4631.00	Rückerstattungen vom Kanton						420.00
3421	Jugendhaus	88'150.00		88'150.00		83'300.00	
3421.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	300.00		300.00		300.00	
3421.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	87'850.00		87'850.00		83'000.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'571'720.00	249'170.00	1'520'520.00	266'670.00	1'504'691.96	237'493.65
41	Kranken- und Pflegeheime	885'670.00	16'670.00	866'670.00	16'670.00	821'235.75	16'667.00
412	Kranken- und Pflegeheime	885'670.00	16'670.00	866'670.00	16'670.00	821'235.75	16'667.00
4120	Kranken- und Pflegeheime	885'670.00	16'670.00	866'670.00	16'670.00	821'235.75	16'667.00
4120.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	869'000.00		850'000.00		804'568.75	
4120.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'670.00		16'670.00		16'667.00	
4120.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung		16'670.00		16'670.00		16'667.00
42	Ambulante Krankenpflege	367'700.00		377'700.00		361'604.81	
421	Ambulante Krankenpflege	367'700.00		377'700.00		361'604.81	
4210	Ambulante Krankenpflege	367'700.00		377'700.00		361'604.81	
4210.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'200.00		3'200.00		6'990.00	
4210.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	364'500.00		374'500.00		354'614.81	
43	Gesundheitsprävention	318'350.00	232'500.00	276'150.00	250'000.00	321'851.40	220'826.65
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch					3'698.10	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch					3'698.10	
4310.3631.00	Beiträge an Kanton - Stationäre Drogentherapien					3'698.10	
433	Schulgesundheitsdienst	317'750.00	232'500.00	275'850.00	250'000.00	317'853.30	220'826.65
4330	Schulgesundheitsdienst	3'500.00		2'500.00		3'590.00	
4330.3130.00	Schulärztliche Untersuchungen	3'500.00		2'500.00		3'590.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	314'250.00	232'500.00	273'350.00	250'000.00	314'263.30	220'826.65
4331.3000	Personalaufwand gesamthaft	14'250.00		13'350.00		13'247.45	
4331.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	300'000.00		260'000.00		301'015.85	
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		42'500.00		40'000.00		42'278.70
4331.4637.00 *	Beiträge von privaten Haushalten		190'000.00		210'000.00		178'547.95
434	Lebensmittelkontrolle	600.00		300.00		300.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	600.00		300.00		300.00	
4340.3612.00	Regionale Pilzkontrolle	600.00		300.00		300.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'596'050.00	2'568'200.00	6'831'900.00	2'488'400.00	6'416'467.35	3'101'235.37
52	Invalidität	700.00		700.00			
524	Leistungen an Invalide	700.00		700.00			
5240	Leistungen an Invalide	700.00		700.00			
5240.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00			
53	Alter und Hinterlassene	1'457'200.00		1'743'600.00		1'522'570.80	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'500.00		25'500.00		19'352.30	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'500.00		25'500.00		19'352.30	
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'500.00		25'500.00		19'352.30	
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'202'500.00		1'710'000.00		1'494'076.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'202'500.00		1'710'000.00		1'494'076.00	
5320.3631.00 *	Ergänzungsleistungen AHV	1'202'500.00		1'710'000.00		1'494'076.00	
535	Leistungen an Alter	229'200.00		8'100.00		9'142.50	
5350	Leistungen an Alter	229'200.00		8'100.00		9'142.50	
5350.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		5'000.00		6'042.50	
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200.00		3'100.00		3'100.00	
5350.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	220'000.00					
54	Familie und Jugend	88'600.00		40'600.00		39'487.85	
544	Jugendschutz	600.00		600.00			
5441	Kinder- und Jugendheime	600.00		600.00			
5441.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00			
545	Leistungen an Familien	88'000.00		40'000.00		39'487.85	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	88'000.00		40'000.00		39'487.85	
5450.3132.00	Honorare externe Berater					5'929.20	
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		33'558.65	
5450.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	48'000.00					
56	Soziales Wohnungswesen	5'000.00		5'000.00			
560	Soziales Wohnungswesen	5'000.00		5'000.00			
5600	Soziales Wohnungswesen	5'000.00		5'000.00			
5600.3637.00	Beiträge an private Haushalte, Mietzinszuschüsse	5'000.00		5'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	5'022'650.00	2'568'200.00	5'022'100.00	2'488'400.00	4'834'608.70	3'101'235.37
572	Sozialhilfe	3'907'900.00	2'024'000.00	3'866'600.00	1'901'200.00	3'792'330.40	2'342'334.82
5720	Sozialhilfe	3'331'900.00	1'462'000.00	3'356'400.00	1'485'000.00	3'192'477.80	1'658'617.52
5720.3000	Personalaufwand gesamthaft	80'900.00		78'400.00		55'393.10	
5720.3130	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		100'000.00		77'140.00	
5720.3637 *	Beiträge an private Haushalte	3'151'000.00		3'178'000.00		3'059'704.70	
5720.3930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					240.00	
5720.4260 *	Rückerstattungen Dritter		1'435'000.00		1'425'000.00		1'529'681.02
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton						74'356.50
5720.4631.00 *	Beiträge vom Kanton		17'000.00		50'000.00		44'580.00
5720.4930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'000.00		10'000.00		10'000.00
5722 *	Sozialhilfe Asylbereich	576'000.00	562'000.00	510'200.00	416'200.00	599'852.60	683'717.30
5722.3130	Dienstleistungen Dritter	127'000.00		149'600.00		158'805.85	
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	449'000.00		360'600.00		441'046.75	
5722.4260	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		40'000.00		47'482.75
5722.4611	Entschädigung vom Kanton		482'000.00		346'200.00		606'858.70
5722.4631.00	Beiträge vom Kanton		30'000.00		30'000.00		29'375.85
573	Asylwesen	545'200.00	529'200.00	594'200.00	572'200.00	516'816.00	743'900.55
5730 *	Asylwesen	545'200.00	529'200.00	594'200.00	572'200.00	516'816.00	743'900.55
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	110'000.00		174'000.00		158'425.45	
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	415'200.00		400'200.00		358'390.55	
5730.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00			
5730.4611	Entschädigung von Kanton		529'200.00		572'200.00		743'900.55

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Übriges Sozialwesen	569'550.00	15'000.00	561'300.00	15'000.00	525'462.30	15'000.00
5790	Übriges Sozialwesen	569'550.00	15'000.00	561'300.00	15'000.00	525'462.30	15'000.00
5790.3000	Personalaufwand gesamthaft	537'100.00		525'300.00		499'962.25	
5790.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		195.90	
5790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		69.00	
5790.3118.00	Immaterielle Anlagen			2'300.00			
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		1'736.30	
5790.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000.00		7'000.00		11'180.45	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		843.10	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'350.00		12'600.00		11'475.30	
5790.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000.00		15'000.00		15'000.00
59	Übrige soziale Wohlfahrt	21'900.00		19'900.00		19'800.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	12'100.00		10'100.00		10'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	12'100.00		10'100.00		10'000.00	
5920.3632.00	Patenschaften	12'100.00		10'100.00		10'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	9'800.00		9'800.00		9'800.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	9'800.00		9'800.00		9'800.00	
5930.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'800.00		9'800.00		9'800.00	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'752'350.00	396'000.00	1'671'050.00	423'700.00	2'074'144.62	444'135.63
61	Strassenverkehr	1'695'850.00	335'200.00	1'615'050.00	362'900.00	2'020'433.06	381'822.20
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'695'850.00	335'200.00	1'615'050.00	362'900.00	2'020'433.06	381'822.20
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'695'850.00	335'200.00	1'615'050.00	362'900.00	2'020'433.06	381'822.20
6150.3000 *	Personalaufwand gesamthaft	782'500.00		774'700.00		760'097.25	
6150.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'330.65	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	63'000.00		57'000.00		66'121.95	
6150.3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		1'498.00	
6150.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	31'000.00		31'000.00		21'303.80	
6150.3112.00	Dienstkleider	8'000.00		8'000.00		8'776.60	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	44'100.00		44'100.00		57'205.12	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		3'200.00		2'040.00	
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	53'300.00		56'300.00		54'038.70	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	2'000.00		2'000.00		15'751.70	
6150.3134.00	Versicherungsprämien	22'600.00		22'600.00		22'964.10	
6150.3137.00	Steuern und Gebühren (SVA)	7'400.00		7'400.00		6'674.25	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	258'500.00		248'500.00		288'779.35	
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten					2'411.25	
6150.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	21'000.00		17'000.00		18'138.95	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	56'000.00		53'000.00		59'932.75	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	14'000.00		13'000.00		12'913.34	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		2'068.40	
6150.3190.00	Übriger Sachaufwand	1'250.00		1'250.00		1'145.90	
6150.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	315'000.00		263'000.00		307'241.00	
6150.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					300'000.00	
6150.3930.00	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140'000.00		140'000.00		131'892.80
6150.4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		11'326.75
6150.4611.00	Entschädigung vom Kanton		71'200.00		73'700.00		72'714.60
6150.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		2'500.00		1'500.00		2'550.00
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton						9'672.05
6150.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete, Benützungskosten		25'000.00		30'000.00		30'000.00
6150.4930.00 *	Interen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		80'500.00		101'700.00		123'666.00
62	Öffentlicher Verkehr	56'500.00	60'800.00	56'000.00	60'800.00	53'711.56	62'313.43
629	Übriger öffentlicher Verkehr	56'500.00	60'800.00	56'000.00	60'800.00	53'711.56	62'313.43
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	56'500.00	60'800.00	56'000.00	60'800.00	53'711.56	62'313.43
6290.3109.00	Ankauf Tageskarten SBB	56'500.00		56'000.00		53'711.56	
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB		60'800.00		60'800.00		62'313.43

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'448'800.00	2'204'700.00	2'348'200.00	2'155'400.00	3'260'507.05	3'073'271.70
71	Wasserversorgung	736'500.00	736'500.00	721'500.00	721'500.00	741'850.55	741'850.55
710	Wasserversorgung	736'500.00	736'500.00	721'500.00	721'500.00	741'850.55	741'850.55
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	736'500.00	736'500.00	721'500.00	721'500.00	741'850.55	741'850.55
7101.3000.00	Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		4'550.55	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen					485.30	
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	37'500.00		37'500.00		39'225.24	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'800.00		63'900.00		39'437.84	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	39'300.00		39'300.00		42'737.00	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	5'500.00		4'100.00		5'462.35	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	350'000.00		368'000.00		251'306.75	
7101.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		380.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		3'282.10	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	42'400.00		32'500.00		25'986.00	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung					182'022.77	
7101.3611.00 *	Entschädigung an Kanton	30'500.00		17'500.00		7'265.50	
7101.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000.00		40'000.00		58'593.50	
7101.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7101.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'400.00		14'400.00		13'666.65	
7101.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	26'400.00		6'400.00		6'401.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	49'400.00		53'600.00		59'048.00	
7101.4240	Wasserbezugs-Gebühren		668'000.00		655'500.00		724'981.95
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		1'508.60
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		54'800.00		51'000.00		
7101.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen (Hydrantenentschädigung)		2'500.00		2'500.00		8'000.00
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'700.00		10'000.00		7'360.00
72	Abwasserbeseitigung	995'700.00	995'700.00	937'300.00	937'300.00	1'867'212.95	1'867'212.95
720	Abwasserbeseitigung	995'700.00	995'700.00	937'300.00	937'300.00	1'867'212.95	1'867'212.95
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	995'700.00	995'700.00	937'300.00	937'300.00	1'867'212.95	1'867'212.95
7201.3000.00	Behörden und Kommissionen					2'325.30	
7201.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	33'500.00		24'000.00		12'997.45	
7201.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	29'300.00		32'300.00		25'679.10	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'000.00		80'000.00		74'576.00	
7201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000.00			
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		81.70	
7201.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	50'500.00					
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton	748'500.00		748'500.00		703'133.40	
7201.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'000'000.00	
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	52'400.00		48'000.00		48'420.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		18'000.00		18'000.00		32'712.40
7201.4240	Abwassergebühren		690'000.00		675'000.00		720'020.35
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		250'300.00		196'500.00		1'077'380.20
7201.4940.00 *	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		37'400.00		47'800.00		37'100.00
73	Abfallwirtschaft	452'500.00	440'500.00	477'600.00	466'100.00	447'709.35	434'854.35
730	Abfallwirtschaft	452'500.00	440'500.00	477'600.00	466'100.00	447'709.35	434'854.35
7300	Abfallbewirtschaftung	12'000.00		11'500.00		12'855.00	
7300.3000	Personalaufwand gesamthaft	4'000.00		4'000.00		3'411.95	
7300.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		4'500.00		5'287.75	
7300.3190.00	Übriger Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		2'049.30	
7300.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					2'106.00	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	440'500.00	440'500.00	466'100.00	466'100.00	434'854.35	434'854.35
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'600.00		8'400.00		952.00	
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		9'001.40	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	334'600.00		328'600.00		296'073.00	
7301.3137.00	Steuern und Gebühren	500.00		500.00		480.00	
7301.3143.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000.00		3'000.00		2'081.20	
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		12'000.00		11'931.50	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		474.30	
7301.3199.00	Übriger Sachaufwand	600.00		600.00		736.95	
7301.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'000.00					
7301.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'000.00		30'000.00		30'000.00	
7301.3930.00 *	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	54'700.00		79'500.00		83'124.00	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		363'000.00		360'000.00		389'156.80
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		33'000.00		33'000.00		31'348.54
7301.4270.00	Bussen						500.00
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		38'100.00		66'600.00		8'849.01
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'400.00		6'500.00		5'000.00
74	Gewässerverbauungen	10'000.00		14'000.00		16'151.60	
741	Gewässerverbauungen	10'000.00		14'000.00		16'151.60	
7410	Gewässerverbauungen	10'000.00		14'000.00		16'151.60	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		14'000.00		16'151.60	
75	Arten- und Landschaftsschutz	51'170.00	3'000.00	37'420.00	3'000.00	25'317.55	1'269.20
750	Arten- und Landschaftsschutz	51'170.00	3'000.00	37'420.00	3'000.00	25'317.55	1'269.20
7500	Arten- und Landschaftsschutz	51'170.00	3'000.00	37'420.00	3'000.00	25'317.55	1'269.20
7500.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		2'000.00			
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'000.00		15'000.00		14'232.55	
7500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'100.00		4'350.00		2'671.40	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'070.00		1'070.00		1'370.00	
7500.3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		7'043.60	
7500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		1'269.20
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	23'600.00	19'000.00	22'600.00	19'000.00	25'812.15	19'256.25
762	Tierhaltung	23'600.00	19'000.00	22'600.00	19'000.00	25'812.15	19'256.25
7620	Hundehaltung	23'000.00	19'000.00	22'000.00	19'000.00	25'192.15	19'256.25
7620.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00		2'581.20	
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000.00		500.00		282.15	
7620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		4'490.80	
7620.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'500.00		13'500.00		17'838.00	
7620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000.00		19'000.00		19'256.25
7621	Bienezucht	600.00		600.00		620.00	
7621.3637.00	Beiträge an Imker	600.00		600.00		620.00	
77	Friedhof und Bestattung	139'230.00	10'000.00	98'880.00	8'500.00	100'639.70	8'828.40
771	Friedhof und Bestattung	139'230.00	10'000.00	98'880.00	8'500.00	100'639.70	8'828.40
7710	Friedhof und Bestattung	139'230.00	10'000.00	98'880.00	8'500.00	100'639.70	8'828.40
7710.3000	Personalaufwand gesamthaft	24'400.00		17'650.00		24'222.70	
7710.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'700.00		4'000.00		3'567.05	
7710.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	3'000.00		3'000.00		3'580.25	
7710.3119.00	Übrige Anschaffungen	5'000.00		5'000.00		4'698.70	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	16'000.00		14'000.00		13'737.50	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'480.00		15'380.00		15'427.65	
7710.3134.00	Versicherungsprämien	1'050.00		750.00		1'027.25	
7710.3140.00	Grabbeplantungen	3'000.00		3'000.00		2'040.25	
7710.3143.00	Baulicher Unterhalt, Grabsaushebungen	22'000.00		19'000.00		15'931.05	
7710.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	33'000.00		8'500.00		7'770.30	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'600.00		8'600.00		8'637.00	
7710.4240.00	Grabplatzgebühren		500.00		5'000.00		347.20
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'500.00		3'500.00		8'481.20
79	Raumordnung	40'100.00		38'900.00		35'813.20	
790	Raumordnung	40'100.00		38'900.00		35'813.20	
7900	Raumplanung	40'100.00		38'900.00		35'813.20	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'500.00		10'500.00		10'910.75	
7900.3132.00	Honorar externe Berate, Gutachter, Fachexperten	16'500.00		15'500.00		11'445.10	
7900.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			12'200.00		12'754.00	
7900.3320.00 *	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'400.00					
7900.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		703.35	

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	110'700.00	77'700.00	111'600.00	83'000.00	71'743.80	79'732.50
81	Landwirtschaft	2'100.00		3'500.00		1'967.55	
812	Strukturverbesserungen	1'600.00		3'000.00		1'474.00	
8120	Strukturverbesserungen	1'600.00		3'000.00		1'474.00	
8120.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Notschlachtlokal)	1'600.00		3'000.00		1'474.00	
814	Produktionsverbesserungen	500.00		500.00		493.55	
8140	Produktionsverbesserungen	500.00		500.00		493.55	
8140.3000	Personalaufwand gesamthaft	400.00		400.00		454.35	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		39.20	
82	Forstwirtschaft	55'600.00		55'600.00		35'540.00	
820	Forstwirtschaft	55'600.00		55'600.00		35'540.00	
8200	Forstwirtschaft	55'600.00		55'600.00		35'540.00	
8200.3631.00	Beiträge an Kanton	600.00		600.00		540.00	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinwesen (Wald)	55'000.00		55'000.00		35'000.00	
83	Jagd und Fischerei	100.00	2'700.00	100.00	3'000.00	100.00	2'700.00
830	Jagd und Fischerei	100.00	2'700.00	100.00	3'000.00	100.00	2'700.00
8300	Jagd und Fischerei	100.00	2'700.00	100.00	3'000.00	100.00	2'700.00
8300.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
8300.4100.00	Jagdpachten		2'700.00		3'000.00		2'700.00
87	Energie	52'900.00	75'000.00	52'400.00	80'000.00	34'136.25	77'032.50
871	Elektrizität		20'000.00		25'000.00		20'581.00
8710	Elektrizität		20'000.00		25'000.00		20'581.00
8710.4120.00	Konzessionen		20'000.00		25'000.00		20'581.00
872	Gas		55'000.00		55'000.00		54'451.50
8720	Gas		55'000.00		55'000.00		54'451.50
8720.4120.00	Konzessionen		55'000.00		55'000.00		54'451.50
873	Übrige Energie	52'900.00		52'400.00		34'136.25	2'000.00
8730	Übrige Energie	52'900.00		52'400.00		34'136.25	2'000.00
8730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		13'000.00		-1'512.25	
8730.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		4'400.00		4'358.50	
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000.00		35'000.00		31'290.00	
8730.4630.00	Beiträge vom Bund						2'000.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	495'300.00	19'484'400.00	499'650.00	19'014'000.00	578'858.98	25'967'286.70
91	Steuern	234'000.00	14'595'000.00	229'400.00	14'115'000.00	343'638.40	15'068'765.70
910	Steuern	234'000.00	14'595'000.00	229'400.00	14'115'000.00	343'638.40	15'068'765.70
9100	Steuern aktuelles Jahr	1'000.00	14'450'000.00	1'000.00	13'970'000.00	12'124.05	14'449'535.79
9100.3183.00	Steuererlasse natürliche Personen aktuelles Jahr	1'000.00		1'000.00		12'124.05	
9100.4000.00 *	Einkommenssteuern aktuelles Jahr		11'000'000.00		10'870'000.00		10'928'149.50
9100.4001.00	Vermögenssteuern aktuelles Jahr		1'900'000.00		1'700'000.00		2'063'773.35
9100.4002.00 *	Quellensteuern natürliche Personen		350'000.00		350'000.00		470'231.04
9100.4010.00 *	Ertragssteuern juristische Personen aktuelles Jahr		600'000.00		700'000.00		635'788.75
9100.4011.00 *	Kapitalsteuern juristische Personen aktuelles Jahr		600'000.00		350'000.00		351'593.15
9101	Steuern Vorjahre	192'000.00		192'000.00		286'915.45	448'698.08
9101.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	20'000.00		20'000.00		24'000.00	
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	170'000.00		170'000.00		259'432.90	
9101.3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	2'000.00		2'000.00		3'482.55	
9101.4000	Einkommenssteuern Vorjahre						-15'078.97
9101.4001	Vermögenssteuern Vorjahre						-52'743.00
9101.4010	Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre						219'932.05
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre						296'588.00
9102	Zinsendienst Steuern	41'000.00	145'000.00	36'400.00	145'000.00	44'598.90	170'531.83
9102.3403.00	Vergütungszinsen Steuern	41'000.00		36'400.00		44'598.90	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		145'000.00		145'000.00		170'531.83
93	Finanz- und Lastenausgleich	172'300.00	4'472'400.00	172'300.00	4'473'900.00	172'260.00	4'989'556.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	172'300.00	4'472'400.00	172'300.00	4'473'900.00	172'260.00	4'989'556.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	172'300.00	4'472'400.00	172'300.00	4'473'900.00	172'260.00	4'989'556.00
9300.3631.00	Beiträge an Kanton (Kompensationsleistungen Aufgabenverschiebung Finanzausgleich)	172'300.00		172'300.00		172'260.00	
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltungen		991'000.00		991'000.00		990'557.00
9300.4622.00 *	Horizontaler Finanzausgleich		2'290'400.00		2'380'900.00		2'535'422.00
9300.4631.00	Beiträge vom Kanton		1'191'000.00		1'102'000.00		1'463'577.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	89'000.00	410'500.00	97'950.00	419'800.00	91'060.58	5'902'322.97
961	Zinsen	53'300.00	6'000.00	65'250.00	6'800.00	50'240.00	8'855.72
9610	Zinsen	53'300.00	6'000.00	65'250.00	6'800.00	50'240.00	8'855.72
9610.3406.00	Verzinsung langfristiges Fremdkapital			50.00			
9610.3940.00 *	Verpflichtungsverzinsungen Spezialfinanzierungen	53'300.00		65'200.00		50'240.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		400.00		3'000.00		
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		4'000.00		2'200.00		5'605.72
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'600.00		1'600.00		3'250.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	26'000.00	404'500.00	23'000.00	413'000.00	32'262.30	5'883'468.25
9630	Liegenschaft Gemeindezentrum		274'500.00		283'000.00		290'555.40
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		274'500.00		283'000.00		290'555.40
9631	Liegenschaft Eggstrasse 6	7'900.00	1'500.00	7'900.00	1'500.00	6'489.30	1'250.00
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	3'000.00		3'000.00		279.85	
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	900.00		900.00		853.85	
9631.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	4'000.00		4'000.00		5'355.60	
9631.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'250.00
9632	Grundstücke Finanzvermögen	200.00	57'900.00	200.00	57'900.00	165.60	62'895.70
9632.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	200.00		200.00		165.60	
9632.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		57'900.00		57'900.00		62'895.70
9633	Liegenschaft Hotel / Restaurant Wilden Mann	17'900.00	70'600.00	14'900.00	70'600.00	25'607.40	36'270.25
9633.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial					5.60	
9633.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		4'877.00	
9633.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'100.00		3'034.00	
9633.3144.00	Unterhalt Hochbauten	14'000.00		11'000.00		17'690.80	
9633.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		5'626.65
9633.4430.00	Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften		64'600.00		64'600.00		30'643.60
9635	Übrige Liegenschaften Finanzvermögen						5'492'496.90
9635.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve						5'492'496.90
969	Übriges Finanzvermögen	9'700.00		9'700.00		8'558.28	9'999.00
9690	Übriges Finanzvermögen	9'700.00		9'700.00		8'558.28	9'999.00
9690.3130.00	Dienstleistungen Post- und Bankspesen	9'700.00		9'700.00		8'558.28	
9690.4411.00	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						9'999.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		ERFOLGSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		6'500.00		5'300.00		6'642.03
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'500.00		5'300.00		6'642.03
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'500.00		5'300.00		6'642.03
9710.4699.00	Ertrag aus Rückverteilung CO2-Abgabe		6'500.00		5'300.00		6'642.03
99	Nicht aufgeteilte Posten					-28'100.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					-28'100.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					-28'100.00	
9950.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-28'100.00	
ERFOLGSRECHNUNG		26'369'120	26'674'520	25'992'230	26'012'180	30'699'893.40	34'714'242.20
AUFWANDÜBERSCHUSS							
ERTRAGSÜBERSCHUSS		305'400		19'950		4'014'348.77	
TOTAL		26'674'520	26'674'520	26'012'180	26'012'180	34'714'242.17	34'714'242.20

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTOAUSGABEN	200'000	200'000	0	0	98'591.60	1.00 98'590.60
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT NETTOAUSGABEN	30'000	30'000	0	0	49'709.30	49'709.30
2	BILDUNG NETTOAUSGABEN NETTOEINNAHMEN	730'000	730'000	762'300	762'300	159'708.35	159'708.35
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE NETTOAUSGABEN NETTOEINNAHMEN	170'000	170'000	0	0	677'844.50	4'480.00 673'364.50
4	GESUNDHEIT NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0.00	0.00
6	VERKEHR NETTOAUSGABEN	495'000	495'000	430'000	430'000	979'319.95	221'766.00 757'553.95
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG NETTOAUSGABEN NETTOEINNAHMEN	900'000	400'000 500'000	1'080'000	510'000 570'000	870'741.90	92'827.85 777'914.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN NETTOAUSGABEN	0	0	0	0	0.00	0.00
	Total	2'525'000	400'000	2'272'300	510'000	2'835'915.60	319'074.85
	NETTOAUSGABEN		2'125'000		1'762'300		2'516'840.75
	NETTOEINNAHMEN						
	Erfolgsrechnung	2'525'000	2'525'000	2'272'300	2'272'300	2'835'915.60	2'835'915.60

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Abweichung in CHF	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	INVESTITIONSAUSGABEN	2'525'000		2'272'300		252'700.00	
50	Sachanlagen	2'525'000		2'272'300		252'700.00	
501	Strassen/Verkehrswege	260'000		350'000		-90'000.00	
503	Übrige Tiefbauten	1'235'000		1'350'000		-115'000.00	
504	Hochbauten	600'000		400'000		200'000.00	
506	Mobilien	230'000		172'300		57'700.00	
509	Übrige Sachanlagen	200'000		0		200'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0		0		0.00	
565	Private Unternehmungen	0		0		0.00	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		400'000		510'000		-110'000.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		400'000		510'000		-110'000.00
530	Bund		0		0		0.00
637	Private Haushalte		400'000		510'000		-110'000.00
INVESTITIONSRECHNUNG		2'525'000	400'000	2'272'300	510'000	252'700.00	-110'000.00
NETTOINVESTITIONEN			2'125'000		1'762'300		362'700.00
TOTAL		2'525'000	2'525'000	2'272'300	2'272'300	252'700.00	252'700.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	200'000.00				98'591.60	1.00
02	Allgemeine Dienste	200'000.00				98'591.60	1.00
022	Allgemeine Dienste	200'000.00				98'591.60	
0220	Allgemeine Dienste	200'000.00				98'591.60	
0220.5060.00	Ersatz Telefonanlage und Informatik					67'279.70	
0220.5060.01	Ersatz Rotomat Abt. Steuern					30'575.90	
0220.5090.00 *	Reorganisation Archiv Gemeindeverwaltung	200'000.00					
0220.5620.01	Zusammenarbeitsprojekt Füllinsdorf					736.00	
029	Verwaltungsliegenschaften						1.00
0290	Verwaltungsliegenschaften						1.00
0290.6040.00	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						1.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	30'000.00				49'709.30	
11	Polizei					49'709.30	
111	Polizei					49'709.30	
1110	Polizei					49'709.30	
1110.5060.00	Polizei - Ersatz Einsatzfahrzeug					49'709.30	
15	Feuerwehr	30'000.00					
150	Feuerwehr	30'000.00					
1500	Feuerwehr	30'000.00					
1500.5060.01 *	Feuerwehr - Ersatz Atemschutzgeräte und Flaschen	30'000.00					
2	BILDUNG	730'000.00		762'300.00		159'708.35	
21	Obligatorische Schule	730'000.00		762'300.00		159'708.35	
212	Primarschule			62'300.00			
2120	Primarschule			62'300.00			
2120.5060.00	Egg: ICT Primarschule			62'300.00			
217	Schulliegenschaften	730'000.00		700'000.00		159'708.35	
2170	Liegenschaften Kindergarten	430'000.00		300'000.00		27'621.85	
2170.5040.02 *	Kiga: Neufeld 1 (Sanierung) & Neufeld 2 + 3 (Neubau Doppelkindergarten)	30'000.00				23'547.40	
2170.5040.04	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung - Projektkredit					4'074.45	
2170.5040.05 *	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung	400'000.00		300'000.00			
2171	Liegenschaften Primarschule	300'000.00		400'000.00		132'086.50	
2171.5000.00	GB Nr. 493 + 494 Frenkendorf - Grundstück unbebaut (ÖW-Zone)					67'907.70	
2171.5000.01	GB Nr. 495 + 496 Frenkendorf - Grundstück unbebaut (ÖW-Zone)					25'845.65	
2171.5030.03 *	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung	300'000.00		300'000.00			
2171.5040.14	Egg: Umsetzung Harmos Planungskredit					38'333.15	
2171.5040.27	Egg: Erneuerung Platzbeleuchtung Rasenplatz			100'000.00			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	170'000.00				677'844.50	4'480.00
34	Sport und Freizeit	170'000.00				677'844.50	4'480.00
341	Sport	170'000.00					
3412	Hallenbad	170'000.00					
3412.5040.04 *	Schwimmhalle Komplettsanierung - Erarbeitung Grobkonzept als Entscheidungsgrundlage	20'000.00					
3412.5040.05 *	Schwimmhalle Komplettsanierung - Planungskredit für Sanierungskonzept	150'000.00					
342	Freizeit					677'844.50	4'480.00
3420	Freizeit					677'844.50	4'480.00
3420.5040.07	Wilden Mann - Ersatz Fenster und Deckenisolation (inkl. Projektierungskredit)					312'670.90	
3420.5040.09	Wilden Mann - Gebäudehülle (Reinigung und Neuanstrich)					207'212.40	
3420.5040.12	Wilden Mann - Realisierung Photovoltaikanlage					91'961.20	
3420.5060.00	Wilden Mann - Sanierung und Ersatz Beleuchtung					66'000.00	
3420.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						4'480.00

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	495'000.00		430'000.00		979'319.95	221'766.00
61	Strassenverkehr	460'000.00		430'000.00		979'319.95	221'766.00
615	Gemeindestrassen/Werkhof	460'000.00		430'000.00		979'319.95	221'766.00
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	460'000.00		430'000.00		979'319.95	221'766.00
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse					107'843.00	
6150.5010.04 *	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED	60'000.00					
6150.5010.16	Strassensanierungen n. Konzept 2016					97'191.05	
6150.5010.17	Strassensanierungen n. Konzept 2017					158'750.80	
6150.5010.18	Strassensanierungen n. Konzept 2018			200'000.00			
6150.5010.20	Baslerstr. - Deckbelag (oberer Teil)					4'948.40	
6150.5010.25 *	Strassensanierungen n. Konzept 2019	200'000.00					
6150.5010.30	Bächliackerstr. - Neuer Gehweg					82'356.00	
6150.5010.31	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (2. Etappe)					134'741.25	
6150.5010.34	Landanteil GB 136 Ergolzstrasse (ohne Nutzung, ex Ouassi)					3'500.00	
6150.5010.36	Baslerstr. - Deckbelag (unterer Teil)			150'000.00			
6150.5030.00	Kreiselgestaltungen					7'800.00	
6150.5060.02	Ersatz Unimog Jg. 1999					277'143.45	
6150.5060.03	Ersatz Kipper Opel Jg. 2003			80'000.00			
6150.5060.04 *	Ersatz Kehrmaschine Hochdorf Jg 2006	200'000.00					
6150.5060.06	Werkhof - Realisierung Salzsilo und Soleaufbereitungsanlage					105'046.00	
6150.6060.00	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						1.00
6150.6372.00	Neubau Rüttigasse - Anwänderbeiträge						221'765.00
62	Öffentlicher Verkehr	35'000.00					
623	Agglomerationsverkehr	35'000.00					
6230	Agglomerationsverkehr	35'000.00					
6230.5030.03 *	Bushaltestelle Ebene - Wartehäuschen	35'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	900'000.00	400'000.00	1'080'000.00	510'000.00	870'741.90	92'827.85
71	Wasserversorgung	550'000.00	110'000.00	200'000.00	110'000.00	650'079.50	25'319.35
710	Wasserversorgung	550'000.00	110'000.00	200'000.00	110'000.00	650'079.50	25'319.35
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	550'000.00	110'000.00	200'000.00	110'000.00	650'079.50	25'319.35
7101.5030.17	Leitungen nach Konzept Sanierung 2017					147'050.45	
7101.5030.18	Leitungen nach Konzept Sanierung 2018			200'000.00			
7101.5030.42 *	Leitungen nach Konzept Sanierung 2019	200'000.00					
7101.5030.44 *	Quellfassungen - Sanierungen	300'000.00					
7101.5030.47	Haldenweg - Sanierung WL					90'826.95	
7101.5030.48	Neufeldstrasse - Sanierung WL (ca. 260 m)					235'733.90	
7101.5030.49	Haldenrainstrasse / Kapellenstrasse - Sanierung WL (ca. 240 m)					176'468.20	
7101.5030.54 *	Ersatz Ortomaten	50'000.00					
7101.6371.00	Wasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		110'000.00		110'000.00		25'319.35
72	Abwasserbeseitigung	350'000.00	290'000.00	850'000.00	400'000.00	211'660.55	67'508.50
720	Abwasserbeseitigung	350'000.00	290'000.00	850'000.00	400'000.00	211'660.55	67'508.50
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	350'000.00	290'000.00	850'000.00	400'000.00	211'660.55	67'508.50
7201.5030.16	Sanierung Hausanschlüsse gem. GEP 2016					2'444.50	
7201.5030.17	Sanierung Hausanschlüsse gem. GEP 2018			100'000.00			
7201.5030.22	SWL nach GEP 2018			50'000.00			
7201.5030.25 *	Sanierung GEP 2019	200'000.00					
7201.5030.26 *	SWL nach GEP 2019	50'000.00					
7201.5030.29	Hochwasser Sofortmassnahmen I (2017)					176'527.75	
7201.5030.30 *	Sanierung Hausanschlüsse gem. GEP	100'000.00				32'688.30	
7201.5030.36	Liestalerstr. - Sanierung Hauptleitungen mit Inliner			200'000.00			
7201.5030.37	Hochwassermassnahmen Planungskredit			100'000.00			
7201.5030.38	Hochwasser - Retentionsmassnahmen Nübrig-Risch			200'000.00			
7201.5030.40	Hochwasser Sofortmassnahmen II (2018)			200'000.00			
7201.6371.00	Abwasseranschlussgebühren von privaten Haushalten		290'000.00		400'000.00		67'508.50
73	Abfallwirtschaft			30'000.00			
730	Abfallwirtschaft			30'000.00			
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)			30'000.00			
7301.5060.01	Aufbau auf Kipper 3,5 t für Grünabfuhr			30'000.00			

Einwohnergemeinde Frenkendorf		INVESTITIONSRECHNUNG					
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung					9'001.85	
790	Raumordnung					9'001.85	
7900	Raumplanung					9'001.85	
7900.5290.05	Zonenplan Landschaft - Revision					9'001.85	
INVESTITIONSRECHNUNG		2'525'000	400'000	2'272'300	510'000	2'835'915.60	319'074.85
NETTOINVESTITIONEN			2'125'000		1'762'300		2'516'840.75
NETTO-DESINVESTITION							
TOTAL		2'525'000	2'525'000	2'272'300	2'272'300	2'835'915.60	2'835'915.60

Gemeinde Frenkendorf		Auflistung der Investitionen Budget 2019								
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbeitrag per	Ausgaben 2018 (Hochrechnung)	Ausgaben 2019 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbeitrag per	
		Datum	Art							31.12.2017
	TOTAL				16'951'264.00	9'842'979.90	7'078'284.10	1'683'647	2'525'000	2'899'636.95
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				225'000.00	815.50	224'184.50		200'000	24'184.50
0220.5620.01	Zusammenarbeit Füllinsdorf	07.12.2011	SV	25'000.00	815.50	24'184.50				24'184.50
0220.5090.00	Reorganisation Archiv Gemeindeverwaltung	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00		200'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT				30'000.00		30'000.00		30'000	
1500.5060.01	Feuerwehr - Ersatz Atemschutzgeräte und Flaschen	04.12.2018	BU	30'000.00		30'000.00		30'000		
2	BILDUNG				7'042'300.00	5'126'883.05	1'885'416.95	206'800	730'000	978'616.95
2120.5060.00	Egg: ICT Primarschule	07.12.2017	BU	62'300.00		62'300.00	62'300			
2170.5040.02	Kiga: Sanierungen Halde + Neufeld I und II	09.12.2015	BU	25'000.00	25'000.00					
2170.5040.02	Kiga: Sanierungen Halde + Neufeld I und II	04.12.2018	BU	30'000.00				30'000		
2170.5040.04	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung - Projektkredit	09.12.2015	BU	25'000.00	5'459.55	19'540.45	19'500			40.45
2170.5040.05	Kiga Egg: Umbau in Einzel-Kiga und Sanierung		SV	400'000.00		400'000.00		400'000		
2171.5030.01	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung - Projektkredit	09.12.2015	BU	50'000.00	3'460.00	46'540.00	25'000			21'540.00
2171.5030.02	Egg: Umgebung (Parkplatz Fasanenstr. / Pausenplatz)		SV	700'000.00		700'000.00				700'000.00
2171.5030.03	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung		SV	300'000.00		300'000.00		300'000		
2171.5040.05	Egg: Turnhalle, Sanitär/Lüftung (Projekt)	09.12.2009	BU	50'000.00	21'254.40	28'745.60				28'745.60
2171.5040.14	Egg: Umsetzung Harmos	04.12.2013	BU	100'000.00	121'790.95	-21'790.95				-21'790.95
2171.5040.16	Egg: Umbau Werkjahr-Pavillon für 2 Kindergärten	25.09.2014	SV	1'100'000.00	1'100'000.00					
2171.5040.21	Egg: Erdbebensicherheit	10.12.2014	SV	400'000.00	385'000.00	15'000.00				15'000.00
2171.5040.22	Egg: Umbau Primarschule	01.07.2014	SV	3'700'000.00	3'464'918.15	235'081.85				235'081.85
2171.5040.27	Egg: Erneuerung Platzbeleuchtung Rasenplatz	07.12.2017	BU	100'000.00		100'000.00	100'000			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE				1'011'264.00	768'708.40	242'555.60	67'788	170'000	4'768.00
3412.5040.04	Schwimmhalle Komplettsanierung - Erarbeitung Grobkonzept als Entscheidungsgrundlage	04.12.2018	BU	20'000.00		20'000.00			20'000	
3412.5040.05	Schwimmhalle Komplettsanierung - Planungskredit für Sanierungskonzept		SV	150'000.00		150'000.00			150'000	
3420.5040.07	Wilden Mann: Ersatz Fenster und Deckenisolation (Projektierungskredit)	14.02.2011	GR	6'264.00	4'720.00	1'544.00				1'544.00
3420.5040.07	Wilden Mann: Ersatz Fenster und Deckenisolation	26.09.2013	SV	350'000.00	369'814.80	-19'814.80				-19'814.80
3420.5040.07	Wilden Mann: Ersatz Fenster und Deckenisolation - Zusatzkredit	28.06.2016	SV	95'000.00	95'000.00					
3420.5040.09	Wilden Mann - Erneuerung Fassade	27.06.2017	SV	290'000.00	207'212.40	82'787.60	67'788			15'000.00
3420.5040.12	Wilden Mann - Realisierung Photovoltaikanlage	27.06.2017	SV	100'000.00	91'961.20	8'038.80				8'038.80
4	GESUNDHEIT				100'000.00		100'000.00			100'000.00
4120.5650.01	Seniorenzentrum Schönthal - Investitionsbeitrag für Lift und Steg		SV	100'000.00		100'000.00				100'000.00
6	VERKEHR				4'712'700.00	2'523'253.30	2'189'446.70	658'830	495'000	1'035'617.15
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse (Projekt)	12.12.2007	BU	20'000.00	21'297.10	-1'297.10				-1'297.10
6150.5010.03	Neubau Rüttigasse	01.07.2014	SV	1'655'000.00	1'600'795.55	54'204.45	20'000			34'204.45
6150.5010.04	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED	04.12.2013	SV	360'000.00	212'730.75	147'269.25		60'000		87'269.25
6150.5010.17	Strassensanierungen nach Konzept 2017	07.12.2016	BU	200'000.00	158'750.80	41'249.20	41'249			0.00

Gemeinde Frenkendorf		Auflistung der Investitionen Budget 2019							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2017	Ausgaben 2018 (Hochrechnung)	Ausgaben 2019 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019
		Datum	Art						
6150.5010.18	Strassensanierungen nach Konzept 2018	07.12.2017	BU	200'000.00		200'000.00	200'000		
6150.5010.20	Baslerstr. - Deckbelag (oberer Teil)	07.12.2016	BU	200'000.00	4'948.40	195'051.60	195'052		
6150.5010.25	Strassensanierungen nach Konzept 2019	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
6150.5010.28	Evelyne Leu-Platz (Brunnen und Strassenanpassungen)		SV	200'000.00		200'000.00			200'000.00
6150.5010.31	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED, 2. Etappe	07.12.2016	BU	172'700.00	134'741.25	37'958.75	37'959		
6150.5010.36	Baslerstr. - Deckbelag (unterer Teil)	07.12.2017	BU	150'000.00		150'000.00	70'000		80'000.00
6150.5030.00	Kreiselgestaltung	07.12.2016	BU	50'000.00	7'800.00	42'200.00	7'800		34'400.00
6150.5060.02	Ersatz Unimog Jg 1999	03.04.2017	SV	300'000.00	277'143.45	22'856.55	13'150		9'706.55
6150.5060.03	Ersatz Opel Kipper Jg. 2003	07.12.2017	BU	80'000.00		80'000.00	60'000		20'000.00
6150.5060.04	Ersatz Kehrmaschine Hochdorf Jg 2006	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
6150.5060.06	Werkhof Salzsilo (inkl. NK)	07.12.2016	BU	120'000.00	105'046.00	14'954.00	13'620		1'334.00
6230.5030.01	Busbahnhof Bahnhof SBB		SV	570'000.00		570'000.00			570'000.00
6230.5030.03	Bushaltestelle Ebene - Warthäuschen	04.12.2018	BU	35'000.00		35'000.00		35'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			3'710'000.00	1'423'319.65	2'286'680.35	630'230	900'000	756'450.35
7101.5030.03	Neubau Rüttigasse WL	01.07.2014	SV	425'000.00	381'733.35	43'266.65			43'266.65
7101.5030.17	Leitungen nach Konzept 2017	07.12.2016	BU	200'000.00	147'050.45	52'949.55	50'000		2'949.55
7101.5030.18	Leitungen nach Konzept 2018	07.12.2017	BU	200'000.00		200'000.00	50'000		150'000.00
7101.5030.42	Leitungen nach Konzept Sanierung 2019	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
7101.5030.44	Quellfassungen - Sanierungen		SV	300'000.00		300'000.00		300'000	
7101.5030.54	Ersatz Ortomaten	04.12.2018	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7201.5030.16	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2016	09.12.2015	BU	100'000.00	42'717.10	57'282.90			57'282.90
7201.5030.17	Sanierung Hausanschlüsse GEP 2018	07.12.2017	BU	100'000.00		100'000.00	70'000		30'000.00
7201.5030.22	SWL nach GEP 2018	07.12.2017	BU	50'000.00		50'000.00	20'000		30'000.00
7201.5030.24	Rüttigasse - Sanierung Abwasserleitung	01.07.2014	SV	245'000.00	240'344.70	4'655.30			4'655.30
7201.5030.25	Sanierung GEP 2019	04.12.2018	BU	200'000.00		200'000.00		200'000	
7201.5030.26	SWL nach GEP 2019	04.12.2018	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7201.5030.29	Hochwassermassnahmen I (2017)	07.12.2016	BU	200'000.00	176'527.75	23'472.25	9'930		13'542.25
7201.5030.30	Sanierung Hausanschlüsse GEP	07.12.2016	BU	100'000.00	32'688.30	67'311.70		100'000	-32'688.30
7201.5030.36	Liestalerstr. - Sanierung Hauptleitungen mit Inliner	07.12.2017	BU	200'000.00		200'000.00	150'000		50'000.00
7201.5030.37	Hochwassermassnahmen Planungskredit	07.12.2017	BU	100'000.00		100'000.00	70'000		30'000.00
7201.5030.38	Hochwasser - Retentionsmassnahmen Nübrig-Risch	07.12.2017	BU	200'000.00		200'000.00			200'000.00
7201.5030.40	Hochwassermassnahmen II (2018)	07.12.2017	BU	200'000.00		200'000.00	160'000		40'000.00
7301.5060.01	Grünabfuhr - Aufbau Kipper 3,5 t	07.12.2017	BU	30'000.00		30'000.00			30'000.00
7710.5030.xx	Friedhof: Sanierung Gebäude	26.09.2013	SV	290'000.00	271'291.35	18'708.65			18'708.65
7900.5290.03	Werkhof Mittelgasse: Planung Umnutzung	04.12.2013	BU	120'000.00	777.60	119'222.40	50'000		69'222.40
7900.5290.04	Ortskern: Raumplanung Gestaltungskonzept	04.12.2013	BU	70'000.00	73'187.45	-3'187.45			-3'187.45
7900.5290.05	Zonenplan Landschaft - Revision	10.12.2014	BU	80'000.00	57'001.60	22'998.40	300		22'698.40
9	FINANZEN UND STEUERN			120'000.00		120'000.00	120'000		
9630.5040.03	GZ: Umbau Mieträume 1. OG + Galeriegeschoss Ost	07.04.2014	SV	120'000.00		120'000.00	120'000		

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS

BEZEICHNUNG	BUDGETJAHR 2019	
<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>
Mengengebühr pro Kubikmeter	CHF 1.00	
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF 85.00	
- MFH pro Wohneinheit	CHF 30.00	
- Kleinbetrieb pro Betrieb bis 499 m ³ /a pro Betrieb	CHF 85.00	
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m ³ /a pro Betrieb	CHF 200.00	
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1'000 m ³ /a pro Verbrauchseinheit von 1'000 m ³	CHF 350.00	
Wasseranschlussgebühr		1.5 % des indexierten Brandlagerwertes
<u>GEBÜHREN DER ABWASSERBESEITIGUNG</u>		
		<i>(Mehrwertsteuerpflicht 7.7 %)</i>
Mengengebühr pro Kubikmeter	CHF 1.00	
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF 110.00	
- MFH pro Wohneinheit	CHF 40.00	
- Kleinbetrieb pro Betrieb bis 499 m ³ /a pro Betrieb	CHF 110.00	
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m ³ /a pro Betrieb	CHF 280.00	
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1'000 m ³ /a pro Verbrauchseinheit von 1'000 m ³	CHF 500.00	
Abwasseranschlussgebühr		4.0 % des indexierten Brandlagerwertes

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS (FORTSETZUNG)

BEZEICHNUNG	BUDGETJAHR 2019
<u>GEBÜHREN DER ABFALLBESEITIGUNG</u>	<i>(Mehrwertsteuerpflicht 7.7 %)</i>
- 17 l Kehrriechtsack (1/2 Marke, rot)	CHF 1.03 exkl. MWST CHF 1.10 inkl. MWST
- 35 l Kehrriechtsack (1 Marke, rot)	CHF 2.04 exkl. MWST CHF 2.20 inkl. MWST
- 60 l Kehrriechtsack (2 Marken, rot)	CHF 4.09 exkl. MWST CHF 4.40 inkl. MWST
- 110 l Kehrriechtsack (3 Marken, rot)	CHF 6.12 exkl. MWST CHF 6.60 inkl. MWST
- 800 l Container-Leerung	CHF 40.86 exkl. MWST CHF 44.00 inkl. MWST
- Sperrgut je Einzelstück, Gefäss oder Bund	CHF 6.12 exkl. MWST CHF 6.60 inkl. MWST
- 140 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 41.78 exkl. MWST CHF 45.00 inkl. MWST
- 240 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 65.00 exkl. MWST CHF 70.00 inkl. MWST
- 770 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 185.70 exkl. MWST CHF 200.00 inkl. MWST
- Häckseldienst pro Materialhaufen, max. 4 m ³ (gegen Rechnung)	CHF 27.86 exkl. MWST CHF 30.00 inkl. MWST
<u>GEBÜHREN FÜR HUNDEHALTUNG</u>	<i>(unterliegen nicht der Mehrwertsteuerpflicht)</i>
- Gebühr pro Hund	CHF 75.00
<u>GEBÜHREN FÜR NACHTPARKING</u>	<i>(unterliegen nicht der Mehrwertsteuerpflicht)</i>
- Gebühr pro Auto und Monat	CHF 40.00

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2018, das Budget 2019 inklusive der bezeichneten Investitionskredite der Investitionsrechnung sowie die Steuersätze und Gebühren gemäss „Steuer- und Gebührenverzeichnis“ zu genehmigen.

Frenkendorf, 1. Oktober 2018

GEMEINDERAT FRENKENDORF



Roger Gradl
Gemeindepräsident



Thomas Schaub
Gemeindevorwalter

BEGUTACHTUNG DES BUDGETS 2019 DER EINWOHNERGEMEINDE FRENKENDORF ÜBERPRÜFUNG, WÜRDIGUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

EINLEITUNG

Das Budget 2019 deckt auf, dass entgegen der Situation in der jüngsten Vergangenheit grosse Aufgabenverschiebungen derzeit ausbleiben, so dass sich die Zahlen grösstenteils an die Werte des Vorjahres anlehnen.

Bereits im vergangenen Jahr wurde der Detailierungsgrad im Finanzplan markant erhöht. Mit mehr Einzelheiten wird die Aussage über eine Planperiode erhöht. Zu bedenken ist hingegen, dass ein Zusammenzug von Zahlen deren Wertung und Einordnung spürbar erleichtert. Weiter muss Sorge dazu getragen werden, dass sich die Formalien nicht über den Inhalt zu stellen beginnen!

GRUNDLAGE

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2019 der Einwohnergemeinde begutachtet, und zwar

a) in Kenntnis des Finanzplanes und des Investitionsprogrammes 2019 - 2023

b) auf Grundlage der Rechnung 2017 und des Budgets 2018

Das Budget 2019 basiert auf den heute geltenden Steuersätzen und Gebühren, wobei für das kommende Jahr keine Änderungen beantragt werden.

In der Erfolgsrechnung stehen Erträgen von CHF 26'674'520 Aufwendungen von CHF 26'369'120 gegenüber, so dass sich ein Ertragsüberschuss von CHF 305'400 gegenüber von CHF 19'950 im Budget 2018 einstellt.

Die Investitionsrechnung sieht Aufwendungen von CHF 2'525'000 bei Einnahmen von CHF 400'000 vor, so dass von einem Aufwand netto für das Jahr 2019 von CHF 2'125'000 auszugehen ist verglichen mit CHF 1'762'300 im Budget 2018.

Zu den weiteren Einzelheiten wird auf das Budget 2019 sowie auf die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2019 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 2019 erfolgte von den Mitgliedern der Rechnungsprüfungskommission am 16.10.2018 und 24.10.2018. Die bei der Überprüfung gemachten Feststellungen wurden am 1.11.2018 im Beisein von Gemeinderat Geschäftsbereich Finanzen und dem Finanzverwalter vorgebracht und abgehandelt. Soweit sich Korrekturen aufdrängten, sind diese in das vorliegende Budget eingeflossen.

Wie in den Vorjahren wurde der Sache entsprechend, das Augenmerk bei der Prüfung auf die Vorgaben zu den Formalien gelegt. Mit den Formalien wird die erforderliche Transparenz geschaffen, die für die Entscheidungsfindung zur Entwicklung, Führung und Verwaltung der Gemeinde unumgänglich ist. Das Zahlenmaterial allein reicht für die Entscheidungsfindung üblicherweise nicht aus, sondern mit Kommentaren sind die sich stellenden Fragen zu überbrücken. Die Angemessenheit der Kommentierung wurde daher hinterfragt.

Alljährlich stellt der Kanton die Grundlagen für die Budgeterstellung zur Verfügung und legt für wesentliche Kostenelemente die Vorgaben fest. Geklärt wurde daher, ob diese Vorgaben Eingang in das Budget gefunden haben. Obwohl grosse Aufgabenverschiebungen ausbleiben, mussten dennoch ver-

einzelte Veränderungen bei den Kostenarten und in den Geschäftsbereichen ausgewiesen werden. Anhand der Unterlagen wurden die fraglichen Zahlen plausibilisiert und deren Rechtmässigkeit geklärt.

Bei den Spezialfinanzierungen – Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung - wurden bekanntlich die Gebührensätze per 1.1.2015 angepasst, um den weiteren Anstieg von Eigenkapital in diesen Rechnungskreisen zu brechen. Heute liegen drei Abschlüsse auf Basis neuer Sätze vor. Verglichen wurden die Zahlen der Planung mit den erwirtschafteten Gebühreneinnahmen.

Wie jeweilen in den Vorjahren wurde bei der Investitionsrechnung darauf geachtet, ob die Finanzkompetenzen eingehalten wurden und ob die eingesetzten Beträge sich im Rahmen des üblichen Ermessens bewegen.

WÜRDIGUNG

Erfreulicherweise kann festgehalten werden, dass sich das Eigenkapital der Gemeinde in den letzten Jahren stetig erhöhte und sich keine Rückschläge einstellten. Das vorliegende Budget deckt zudem auf, dass auch für das kommende Jahr wieder mit einer Zunahme gerechnet wird.

In der Planung für die Jahre 2019 -2023 wird davon ausgegangen, dass die Erträge stärker als die Kosten steigen werden – Steuererträge 1.5%, Sachaufwand 1.1% und Personalaufwand nur 0.5% - so dass sich auch in der überblickbaren Zukunft positive Rechnungsabschlüsse einstellen werden. Unsicherheit besteht, wie sich die anstehende Unternehmenssteuerreform auswirken wird. Gemäss den Annahmen in der Planung werden auch bei einer Umsetzung der Reform die Erträge voraussichtlich höher als die Aufwendungen verbleiben.

In Anbetracht der geplanten Investitionen werden sich jedoch die Abschreibungen inskünftig erhöhen. Es wird aber davon ausgegangen, dass diese Zunahme noch durch die Erträge gedeckt sein wird. Anzunehmen ist allerdings, dass letztlich ein moderater Teil der Investitionen möglicherweise mit Fremdkapital zu finanzieren sein wird.

Die Analyse bei den Spezialfinanzierungen zeigt, dass die Gebühreneinnahmen 2017 und 2016 in etwa gleich sind wie in den Jahren 2014 und 2013, so dass trotz Neuregelung entgegen der Planung keine Abnahme ausgemacht werden kann. Beim Abwasser bildeten sich die Gebühreneinnahmen markant zurück, doch sie sanken nicht auf das der Planung zugrundeliegende Niveau. Sowohl beim Wasser wie auch beim Abwasser wird in der Planung daher mit Werten gearbeitet, die ohne erkennbaren Grund durch die tatsächlichen Verhältnisse nicht gedeckt sind, wodurch die Aufgabe der Planung verletzt wird.

Das Finanzgebaren der Gemeinde ausgedrückt mit den Zahlen Budget 2019 und Finanzplan 2019 – 2023 verletzt das Gleichgewicht beim Finanzhaushalt der Gemeinde nicht, das Gleichgewicht beim Ertrag und dem Aufwand scheint erhalten zu bleiben.

ANTRAG

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 4. Dezember 2018, das Budget 2019 der Einwohnergemeinde und die beantragten Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2019 zu genehmigen.

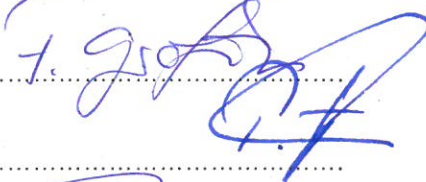
Frenkendorf, den 1. November 2018

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Urs Müller (Vorsitz)

.....

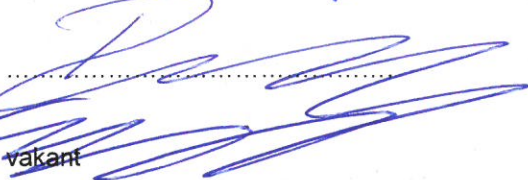

Franziska Gröflin

.....


Peter Hägler

.....

Jörg Rudolf

.....


5. Mitglied

.....
vakant

BESCHLUSSFASSUNG ÜBER DAS BUDGET DURCH DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

Das vorliegende Budget des Jahres 2019 mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 305'400.00 und Nettoinvestitionen von CHF 2'125'000.00 wurde an der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2018 beschlossen.

Frenkendorf, 5. Dezember 2018

GEMEINDERAT FRENKENDORF

Roger Gradl
Gemeindepräsident

Thomas Schaub
Gemeindevorwalter