



FINANZPLAN und Investitionsprogramm 2019 - 2023



Inhaltsverzeichnis

1	Grundlagen	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Die aktuelle finanzielle Lage in Kürze	3
1.3	Die strategischen und finanzpolitischen Zielsetzungen	3
1.4	Rahmenbedingungen für die Berechnung des Finanzplanes 2019 – 2023	3
2	Erfolgsrechnung	6
2.0	Zusammenfassung	6
2.1	Erläuterungen zu einzelnen Aufgabengebieten/Funktionen im Finanzplan	8
2.2	Erfolgsrechnung detailliert	10
3	Spezialfinanzierungen	15
3.1	Wasserversorgung	15
3.2	Abwasserbeseitigung	15
3.3	Abfallwesen	16
3.4	GGA	16
4	Investitionen	17
5	Zusammenfassung	21
5.1	Wertung des Finanzplanes der Einwohnergemeinde	21
5.2	Antrag	22
6	Anhang - Investitionsplan im Detail	23

Hinweise zum Finanzplan:

- Bei der Erfolgsrechnung steht die funktionale Gliederung im Vordergrund, da sie die Kosten der verschiedenen Aufgabengebiete am besten widerspiegelt. Die Kosten wurden 1- und 3-stellig zusammengefasst, wie folgende Beispiele zeigen.

0	ALLGEMEINE VERWALTUNG
1	ÖFF. ORDNUNG, SICHERHEIT
2	BILDUNG
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT ...
4	GESUNDHEIT
5	SOZIALE SICHERHEIT
6	VERKEHR
7	UMWELTSCHUTZ, RAUMORDN.
8	VOLKSWIRTSCHAFT
9	FINANZEN UND STEUERN

2	BILDUNG
211	Kindergarten
212	Primarschule
214	Musikschule
217	Schulliegenschaften
218	Schulergänz. Tagesbetreuung
219	Übrige obligatorische Schule

- Soweit sinnvoll wird die Erfolgsrechnung zusätzlich nach Kostenarten gegliedert (siehe Kapitel 2.0 und 2.2). Die verwendete 2-stellige Gliederung der Kostenarten sieht wie folgt aus:

4	Ertrag
40	Fiskalertrag
41	Regalien und Konzessionen
42	Entgelte
43	Verschiedene Erträge
44	Finanzertrag
45	Entnahmen Fonds u. Spez. finanz.
46	Transferertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag
49	Interne Verrechnungen

3	Aufwand
30	Personalaufwand
31	Sach- und Betriebsaufwand
33	Abschreib. Verwaltungsverm.
34	Finanzaufwand
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanz.
36	Transferaufwand
38	Ausserordentlicher Aufwand
39	Interne Verrechnungen

1 Grundlagen

1.1 Allgemeines

Basierend auf den getroffenen Annahmen soll der Finanzplan als Ergänzung zum Budget die mittelfristige Entwicklung der Finanzen für die Jahre 2019 bis 2023 in den Bereichen Erfolgsrechnung, Investitionen und Spezialfinanzierungen aufzeigen. Der Finanzplan wird jährlich, im Sinne einer rollenden Planung überarbeitet und den neuesten Erkenntnissen angepasst. Im Zuge der Budgetarbeiten wird der Investitionsplan ebenfalls jährlich durch den Gemeinderat verabschiedet. Das Stimmvolk nimmt den Finanzplan im Rahmen der Budget-Gemeindeversammlung zur Kenntnis. Die dem Finanzplan zugrundeliegenden Rahmenbedingungen sind auf den nächsten Seiten detaillierter erläutert.

1.2 Die aktuelle finanzielle Lage in Kürze

Die Gemeinde Frenkendorf ist seit Januar 2015 schuldenfrei. Dank erheblicher Werte im Finanzvermögen bestand per Ende 2017 zudem ein Nettoguthaben von CHF 24.7 Millionen, resp. rund CHF 3'700 pro EinwohnerIn. Somit kann der Gemeinde Frenkendorf, bezogen auf die vorhandenen Vermögenswerte, eine sehr gute Bonität attestiert werden.

Für die in dieser Finanzplanperiode berücksichtigten Investitionen von rund CHF 15.11 Millionen ist zum Zeitpunkt der Erstellung des Finanzplanes keine Neuverschuldung geplant. In einer Planperiode von 5 Jahren können jedoch verschiedene Faktoren (wie Projektänderungen oder zeitliche Verschiebungen) die Umsetzung von Investitionen und damit auch eine allfällige Aufnahme von Fremdkapital beeinflussen. Aber auch Mehreinnahmen wie z. B. im Bereich der Anschlussgebühren aufgrund höherer Bautätigkeit führen zu mehr flüssigen Mitteln. Da diese Faktoren kaum planbar sind, besteht durchaus auch die Möglichkeit, das Fremdkapital aufgenommen werden muss.

1.3 Die strategischen und finanzpolitischen Zielsetzungen

- Wir verfolgen eine nachhaltige Finanzpolitik und sorgen für einen geordneten Finanzhaushalt mit angemessenen Steuersätzen und Gebühren.
- Wir fördern attraktive Rahmenbedingungen für den Wohn- und Gewerbestandort Frenkendorf.
- Die jährlichen Ausgaben sollen die Einnahmen nicht übersteigen.
- Neuverschuldungen sind möglichst gering zu halten.
- Investitionen sollen zukunftsgerichtet getätigt werden, wobei jeweils das Notwendige vom Wünschbaren zu trennen ist.

1.4 Rahmenbedingungen für die Berechnung des Finanzplanes 2019 – 2023

Die Qualität eines langfristigen Planungsinstruments hängt stark von den Annahmen über die Rahmenbedingungen ab. Diese sind einerseits auf übergeordnete Entwicklungen und Planungen zurückzuführen, welche nicht beeinflussbar sind. Andererseits können Rahmenbedingungen, Vorgaben und Planungen selbst festgelegt werden. Der Finanzplan 2019 – 2023 beruht daher auf folgenden Annahmen:

- **Basis**
Die Berechnungen im Finanzplan basieren auf dem Budget 2019. Bekannte einmalige Ereignisse, Veränderungen oder strategische Vorgaben wurden berücksichtigt. Die Kosten seitens der Gemeinde und die Revision des Finanzhaushaltsgesetzes sind berücksichtigt.

- **Bevölkerungsentwicklung**
Mit der starken Bautätigkeit stieg die Einwohnerzahl von Frenkendorf in den letzten 7 Jahren von 6'183 auf 6'536 Personen, was einem jährlichen Zuwachs von rund 50 Personen entspricht. Im vergangenen Jahr ist die Einwohnerzahl um 8 Personen angestiegen. In der Planperiode wird aufgrund der Bautätigkeiten mit einem Zuwachs von rund 25 Personen jährlich gerechnet.
- **Wirtschaftsentwicklung**
Für die Jahre 2020 und 2021 wird mit einer leichten Verschlechterung der Wirtschaftslage gerechnet. Ab dem Jahre 2022 rechnet die aktuelle BAK-Prognose jedoch wieder mit einer leichten Besserung der Wirtschaftslage. Im Bereich der Sozialhilfekosten rechnen wir mit einer stabilen, hohen Anzahl der Fälle.
- **Preisentwicklung**
Geplant wurde mit einer Jahresteuern von 1.0 % für das Jahr 2020 und 1,1 % für die Jahre ab 2021.
- **Personalaufwand**
Aufgrund der leicht höheren Inflation wurde für die Jahre 2020 - 2023 mit einer Jahresteuern von 0.5 % gerechnet. Veränderungen des Personalbestandes sind nicht zu erwarten.
- **Sachaufwand**
Im Bereich Sachaufwand wurde für das Jahr 2020 mit einer Jahresteuern von 1.0 % und für die Jahre ab 2021 mit 1.1 % gerechnet.
- **Abschreibungen**
Die Abschreibungen für Investitionen bis und mit 2013 wurden wie folgt berechnet:
2019: 7.5 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen,
2020: 7.0 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen,
2021: 6.5 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen,
2022: 6.0 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen,
2023: 5.5 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen.

Die Abschreibungen für Investitionen ab 2014 wurden nach den neuen Vorgaben gemäss Handbuch HRM2 vorgenommen.

Investitionen im Bereich des Finanzvermögens dürfen mit HRM2 nicht mehr über die Investitionsrechnung abgerechnet werden. Die Verbuchung erfolgt analog der Privatwirtschaft direkt über die Anlage in der Bilanz. Es werden auch keine Abschreibungen mehr budgetiert, sondern aufgrund der Bewertungsüberprüfung Ende Jahr sogenannte „Wertvermindierungen resp. realisierte Verluste“.
- **Finanzaufwand**
Seit dem Jahr 2015 sind alle langfristigen Fremdgelder (Darlehen) vollständig zurückbezahlt. Die Passivzinsen, wie Skonti und Vergütungszinsen auf Steuern, haben sich dementsprechend reduziert und werden sich gemäss ersten Planungen vorläufig nicht wieder erhöhen.
- **Transferaufwand**
Die Beiträge an die Ergänzungsleistungen der AHV und an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB wurden mit einer Teuerung von jährlich je 1,5 % berücksichtigt. Die anteilmässigen Kosten an die Pflegefinanzierung wurden mit einer jährlichen Steigerung von 2.0 % berücksichtigt.
- **Steuerertrag**
Für die gesamte Planperiode wurde aufgrund der vom Kanton durchgeführten BAK-Prognose mit einem jährlichen Steuerwachstum von rund 1,5 % gerechnet.

- **Steuersätze**
Die vorliegende Planung basiert bei den natürlichen und juristischen Personen auf unveränderten Steuersätzen.
- **Finanz- und Lastenausgleich**
Die Revision des Finanzausgleichsgesetzes führt zu einer schrittweisen Abnahme des Finanzausgleichs für Frenkendorf. Mit der Kürzung im Jahre 2019 ist die Umsetzung abgeschlossen.
- **Finanzerträge**
Bei den Liegenschaftserträgen im Finanz- und Verwaltungsvermögen rechnen wir weiterhin mit einer guten Auslastung der Mietobjekte.
- **Vermögenserträge**
Die Prognosen des BAK zeigen sowohl bei den kurz- wie auch bei den langfristigen Zins-erwartungen ab dem Jahr 2019 eine leicht steigende Tendenz. Für die Berechnungen im Finanzplan wurde mit einem durchschnittlichen Zins von 0.9 % gerechnet.
- **Beiträge vom Kanton**
Für die Planperiode rechnen wir in der 6. Primarschulklasse mit einer gleichbleibenden Schülerzahl. Die Beiträge des Kantons als Ausgleich zur Einführung der 6. Primarschul-
klassen bleiben deshalb unverändert.
- **Vorfinanzierungen**
Es sind für diese Planperiode keine Vorfinanzierungen geplant.

2 Erfolgsrechnung

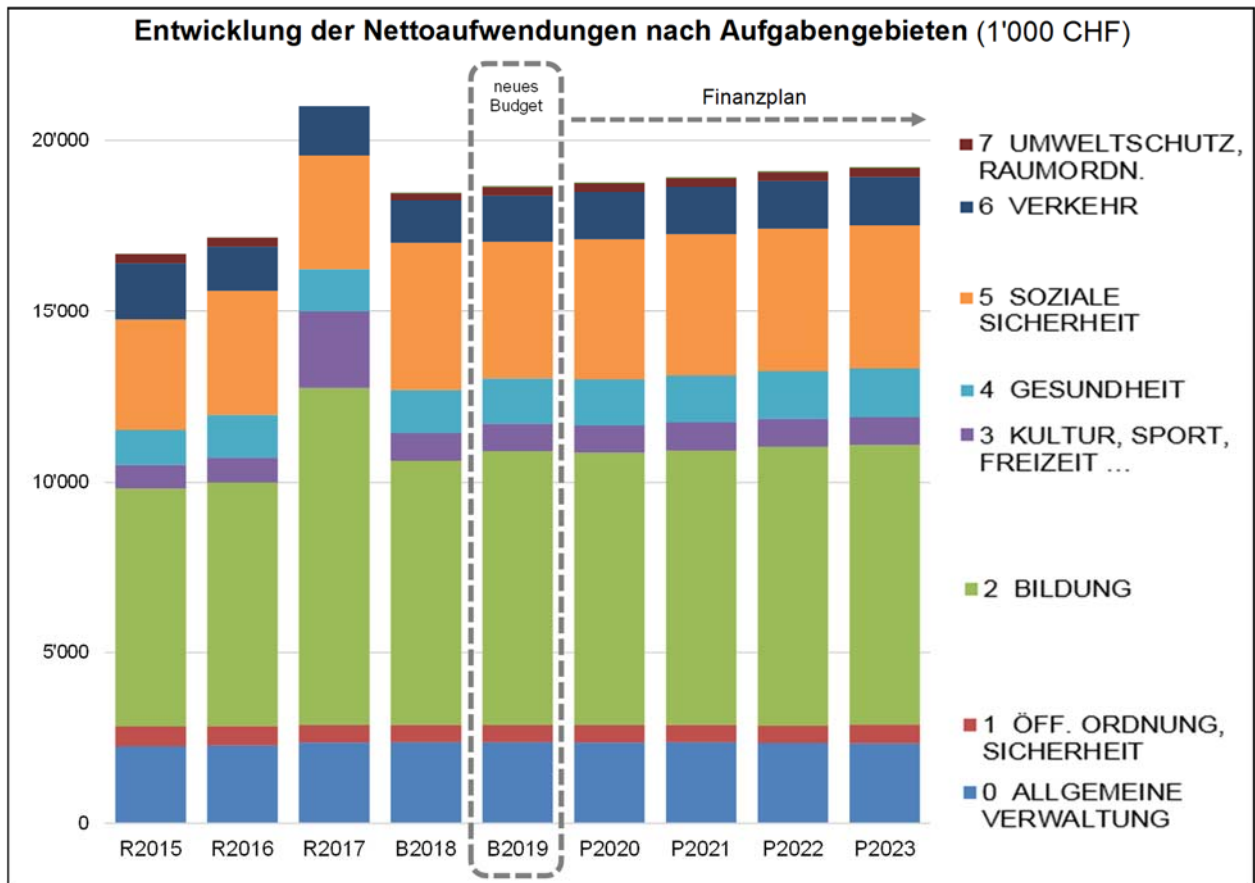
2.0 Zusammenfassung

	(1'000 CHF)	R2015	R2016	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023	2019/23
4 Ertrag		27'699	28'582	34'714	26'012	26'675	26'862	27'248	27'546	27'849	4.4%
40 Fiskalertrag		14'018	15'243	14'898	13'970	14'450	14'667	14'887	15'110	15'337	6.1%
41 Regalien und Konzessionen		82	82	84	89	84	87	87	87	84	0.0%
42 Entgelte		4'319	4'301	4'347	3'895	3'961	3'968	3'968	3'968	3'968	0.2%
43 Verschiedene Erträge		93	644	0	0	0	0	0	0	0	-
44 Finanzertrag		800	1'063	735	669	733	740	747	753	760	3.6%
45 Entnahmen Fonds u. Spez. finanz.		0	0	1'086	314	343	365	392	445	468	36.4%
46 Transferertrag		7'487	6'892	7'676	6'660	6'730	6'642	6'644	6'645	6'647	-1.2%
48 Ausserordentlicher Ertrag		663	91	5'567	75	75	96	226	239	286	283.5%
49 Interne Verrechnungen		237	265	321	340	299	299	299	299	299	0.0%
3 Aufwand		26'483	28'113	30'700	25'992	26'369	26'593	26'915	27'188	27'376	3.8%
30 Personalaufwand		10'585	12'791	10'632	10'753	11'068	11'049	11'104	11'160	11'216	1.3%
31 Sach- und Betriebsaufwand		4'321	4'495	4'445	4'603	4'704	4'735	4'784	4'830	4'876	3.7%
33 Abschreib. Verwaltungsverm.		757	926	1'203	1'053	1'177	1'206	1'368	1'462	1'497	27.2%
34 Finanzaufwand		51	49	51	45	49	49	49	79	79	61.1%
35 Einlagen in Fonds u. Spezialfinanz.		1'359	707	192	11	11	12	12	12	13	13.3%
36 Transferaufwand		8'173	8'879	8'655	9'188	9'061	9'244	9'299	9'347	9'396	3.7%
38 Ausserordentlicher Aufwand		1'000	0	5'200	0	0	0	0	0	0	-
39 Interne Verrechnungen		237	265	321	340	299	299	299	299	299	0.0%
Ergebnis Erfolgsrechnung		1'216	469	4'014	20	305	268	334	358	473	
33 Abschreib. Verwaltungsverm.		757	926	1'203	1'053	1'177	1'206	1'368	1'462	1'497	27.2%
366 Abschreib. Investitionsbeiträge		0	17	17	17	17	17	17	17	17	0.0%
351 Einlagen Fonds u. Spezialfinanz.		1'359	707	192	11	11	12	12	12	13	13.3%
451 Entnahmen Fonds u. Spez. finanz.		0	0	-1'086	-314	-343	-365	-392	-445	-468	36.4%
389 Einlagen in das Eigenkapital		1'000	0	5'200	0	0	0	0	0	0	-
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		0	-91	-5'567	-75	-75	-96	-226	-239	-286	283.5%
364 Wertbericht. Darlehen Verw. verm.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
365 Wertbericht. Beteilig. Verw. verm.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
449 Übriger Finanzertrag		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
SF Selbstfinanzierung		4'332	2'028	3'973	711	1'093	1'042	1'112	1'164	1'245	13.9%
5 Investitionsausgaben		7'266	2'438	2'836	2'272	2'525	5'030	5'370	3'583	3'620	
6 Investitionseinnahmen		731	1'067	319	510	400	1'200	1'330	560	400	
NI Nettoinvestitionen		6'535	1'370	2'517	1'762	2'125	3'830	4'040	3'023	3'220	51.5%
Kapitalbedarf = NI - SF		2'202	-658	-1'456	1'051	1'032	2'788	2'928	1'859	1'975	
Selbstfinanz.grad = SF / NI		66%	148%	158%	40%	51%	27%	28%	39%	39%	
Bilanzüberschuss (Eigenkapital)		18'539	19'008	23'022	19'028	19'333	19'602	19'935	20'293	20'766	7.4%

Stand: 16.10.2018 Ber_100

Nettoaufwendungen (1'000 CHF)	R2015	R2016	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023	2019/23
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'256	2'276	2'362	2'368	2'370	2'360	2'367	2'342	2'340	-1.3%
1 ÖFF. ORDNUNG, SICHERHEIT	579	567	505	514	504	507	511	514	549	8.8%
2 BILDUNG	6'992	7'155	9'881	7'736	8'027	7'987	8'038	8'167	8'190	2.0%
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT ...	661	709	2'234	811	798	799	822	817	811	1.6%
4 GESUNDHEIT	1'025	1'252	1'267	1'254	1'323	1'349	1'375	1'402	1'430	8.1%
5 SOZIALE SICHERHEIT	3'242	3'663	3'315	4'344	4'028	4'127	4'162	4'190	4'218	4.7%
6 VERKEHR	1'673	1'293	1'630	1'247	1'356	1'380	1'390	1'404	1'412	4.1%
7 UMWELTSCHUTZ, RAUMORDN.	270	262	187	193	244	246	248	250	253	3.5%
8 VOLKSWIRTSCHAFT	3	1	-8	29	33	33	33	33	34	1.8%
9 FINANZEN UND STEUERN	-17'917	-17'646	-25'388	-18'514	-18'989	-19'055	-19'280	-19'477	-19'708	3.8%
ERGEBNIS (- = Überschuss)	-1'216	-469	-4'014	-20	-305	-268	-334	-358	-473	

Stand: 16.10.2018 Ber_105



Stand: 16.10.2018 Ber_105

2.1 Erläuterungen zu einzelnen Aufgabengebieten/Funktionen im Finanzplan

Grössere Nettoergebnisveränderungen sind in den nächsten 5 Jahren in den Funktionen **Bildung, Gesundheit, Soziale Sicherheit, Verkehr** sowie bei den **Finanzen und Steuern** zu finden.

In der **Bildung** wird ab dem Schuljahr 2019/20 die Anzahl Kindergärten von heute 8 auf 7 reduziert werden. In der Folge davon ist ab demselben Schuljahr aufgrund der hohen Anzahl von Übertritten vom Kindergarten in die Primarschulstufe eine zusätzliche 1. Klasse eingeplant.

Die Abschreibungen für die Sanierung der Schulanlage Egg werden dank der in den Vorjahren getätigten Vorfinanzierungen entsprechend reduziert. Die Auflösung der Vorfinanzierungen wird unter der Position ausserordentlicher Ertrag ausgewiesen.

Im Bereich **Gesundheit** wird der demografische Wandel auch für die kommenden Jahre zu einer laufenden Erhöhung der Pflegekosten beitragen, weshalb der Anteil der Gemeinde Frenkendorf an die Pflegefinanzierung weiter ansteigen wird.

Bei der **Sozialen Sicherheit** sinkt der auf die Gemeinden entfallende Anteil an den Ergänzungsleistungen (EL) aufgrund der eingeführten EL-Deckelung wesentlich. Für den EL-Obergrenze überschreitenden Betrag entrichtet die Gemeinde Zusatzbeiträge.

Im Asylbereich wird wegen der tendenziell sinkenden Anzahl Flüchtlinge mit tieferen Kosten gerechnet. Hingegen steigt die Anzahl B-Flüchtlinge an, weshalb ein Anstieg der Kosten geplant wurde.

Im Finanzplan berücksichtigt ist das zukünftige FEB-/SEB-Angebot (**F**amilien- und **s**chulergänzendes **B**etreuungsangebot): Gemäss FEB-Gesetz haben die Gemeinden ein familien- und schulergänzendes Betreuungsangebot zu schaffen. Ab dem Schuljahr 2019/20 sollen mit Gutscheinen die Betreuung von Kindern bis 12 Jahre unterstützt werden. Dabei werden Beschäftigungsgrad sowie Einkommen und Vermögen entsprechend einer Subventionstabelle berücksichtigt. Der Bedarf und Grundlagen für die Kostenschätzung für die Umsetzung wurden aufgrund der Bevölkerungsumfrage ermittelt. An einer der kommenden Gemeindeversammlungen kann die Bevölkerung über ein entsprechendes Reglement abstimmen.

In der Funktion **Verkehr** ist gemäss Investitionsplan ein möglicher Bau eines Parkhauses unter dem Dorfplatz sowie die Sanierung der Hauptstrasse geplant. Dies führt in der Folge für die Jahre 2020ff wesentlich höheren Abschreibungen pro Jahr, welche aber durch die in den Vorjahren getätigten Vorfinanzierungen zu einem grossen Teil neutralisiert werden können.

Im Bereich **Finanzen und Steuern** wird das Finanzausgleichsgesetz um einen Solidaritätsbeitrag für stark mit Sozialhilfekosten belastete Gemeinden erweitert. Die Finanzierung des Solidaritätsbeitrages erfolgt über einen jährlichen Beitrag von CHF 10.00 pro Einwohner. Dies entspricht für die Gemeinde Frenkendorf einem Betrag von rund CHF 65'000.00 und ist im Finanzplan berücksichtigt. Der Solidaritätsbeitrag soll Gemeinden mit einer Sozialhilfequote von über 130 % gegenüber dem kantonalen Durchschnitt zu Gute kommen. Bei unserer Gemeinde beträgt diese Quote im September 2018 120 %.

Der Bund hat zur Stärkung des Wirtschaftsstandortes, zur Beibehaltung der Attraktivität im internationalen Wettbewerb und zur Erhaltung und Ausbau von Arbeitsplätzen die Steuerreform 17 (SV17) initiiert und beschlossen. Auch der Kanton Basel-Landschaft plant aus den vorgenannten Gründen eine SV17 in der die Steuern für juristische Personen reduziert werden sollen. Aufgrund eines Berechnungstools, welches erste Auswirkungen auf die Steuererträge zeigt, würde die Gemeinde wegen der SV17 bis ins Jahr 2023 rund CHF 700'000 an Steuern von juristischen Personen verlieren. Andererseits wird der Bund Ausgleichszahlungen an die Städte und Gemeinden entrichten, damit die Steuerausfälle abgedeckt werden können. Die gemäss Berechnungstool

vorgesehenen Ausgleichszahlungen und die folglich resultierenden Nettosteuer ausfälle sind in der folgenden Grafik ersichtlich. Diese Berechnungen sind jedoch im vorliegenden Finanzplan noch nicht enthalten.

	2020 bisher	Finanzplan - Periode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gewinnsteuern JP	609'000	533'905	533'905	533'905	390'767	390'767	272'212
Kapitalsteuern JP	609'000	112'340	112'340	112'340	112'340	112'340	112'340
Steuern juristische Pers.	1'218'000	646'245	646'245	646'245	503'107	503'107	384'552
> Veränderung Steuern JP durch SV17		-571'755	-571'755	-571'755	-714'893	-714'893	-833'448
Ausgleichszahlung Bund	0	217'715	223'158	228'737	234'455	240'317	246'325
Steuern JP + Ausgleich	1'218'000	864'000	869'000	875'000	738'000	743'000	631'000
> Auswirkungen SV17 auf FiPla		-354'000	-349'000	-343'000	-480'000	-475'000	-587'000

C:\A_Daten\Dropbox (Bereich Bau)\1-Fre\0-Grundlagen\10-Gemeindefinanzen\Finanz_Tool\2018-08-Bu19-FiPla\2018-09-28-neuste-Daten-JMP\{SV17_Berechnungsvorlage_Gemeinden_UK.xlsx|Zus

2.2 Erfolgsrechnung detailliert

Der detaillierte Finanzplan ist nach Funktionen (1- und 3-stellig) sowie nach Kostenarten (2-stellig) gegliedert.

Funkt.Art	Nettoaufwendungen (1'000 CHF)	Rechn. 2015	Rechn. 2016	Rechn. 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	Veränd. 2019/23
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'256	2'276	2'362	2'368	2'370	2'360	2'367	2'342	2'340	-1.3%
011	Legislative	63	71	43	62	64	65	65	65	66	2.7%
011.30	Personalaufwand	41	38	25	35	46	46	46	46	47	2.0%
011.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	22	34	18	26	18	19	19	19	19	4.4%
011.42	Entgelte	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	-
012	Exekutive	254	257	268	262	262	264	265	266	268	2.0%
012.30	Personalaufwand	222	225	237	233	236	237	239	240	241	2.0%
012.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	22	20	18	15	12	12	13	13	13	4.4%
012.36	Transferaufwand	13	15	15	14	14	14	14	14	14	0.0%
012.42	Entgelte	-3	-2	-2	0	0	0	0	0	0	-
022	Allgemeine Dienste	1'771	1'812	1'844	1'911	1'919	1'918	1'931	1'913	1'926	0.4%
022.30	Personalaufwand	1'758	1'840	1'862	1'872	1'901	1'910	1'920	1'930	1'939	2.0%
022.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	357	338	336	382	357	346	350	353	357	-0.1%
022.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3	3	37	35	34	34	34	3	3	-90.4%
022.36	Transferaufwand	4	4	4	4	4	4	4	4	4	0.0%
022.42	Entgelte	-91	-98	-117	-93	-92	-92	-92	-92	-92	0.0%
022.46	Transferertrag	-181	-167	-172	-176	-175	-175	-175	-175	-175	0.0%
022.49	Interne Fakturen	-79	-108	-107	-113	-110	-110	-110	-110	-110	0.0%
029	Verwaltungsliegenschaften	168	136	208	134	124	113	105	97	80	-35.5%
029.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	36	12	53	10	9	9	9	9	9	4.4%
029.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	146	139	176	138	130	119	111	103	86	-33.9%
029.42	Entgelte	0	0	-6	0	0	0	0	0	0	-
029.44	Finanzertrag	-15	-15	-15	-14	-14	-14	-15	-15	-15	3.6%
1	ÖFF. ORDNUNG, SICHERHEIT	579	567	505	514	504	507	511	514	549	8.8%
111	Polizei	107	103	91	115	112	110	111	111	115	2.6%
111.30	Personalaufwand	75	83	76	85	83	84	84	85	85	2.0%
111.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	40	29	25	32	30	31	31	31	31	4.1%
111.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	5	5	5	5	5	5	0.0%
111.41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	-3	-3	-3	0	-
111.42	Entgelte	-8	-9	-11	-7	-7	-7	-7	-7	-7	0.0%
140	Allg. Rechtsw. und KESB	354	300	276	272	252	255	258	262	265	5.1%
140.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	125	95	101	30	30	30	31	31	31	4.4%
140.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9	9	11	9	8	7	7	6	5	-32.5%
140.36	Transferaufwand	233	219	218	240	230	233	237	241	244	6.1%
140.41	Regalien und Konzessionen	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6	0.0%
140.42	Entgelte	-3	-14	-47	-1	-10	-10	-10	-10	-10	0.0%
140.46	Transferertrag	-4	-2	0	0	0	0	0	0	0	-
150	Feuerwehr	-21	24	-16	-27	-15	-13	-14	-15	13	-187.8%
150.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6	9	13	7	7	7	7	7	7	1.8%
150.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15	14	18	14	13	15	14	14	42	215.9%
150.36	Transferaufwand	143	180	147	142	155	155	155	155	155	0.0%
150.42	Entgelte	-185	-179	-194	-190	-190	-190	-190	-190	-190	0.0%
161	Militär	31	32	42	28	30	30	30	30	30	0.0%
161.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2	0	0	0	0	0	0	0	0	-
161.36	Transferaufwand	30	32	42	28	30	30	30	30	30	0.0%
161.42	Entgelte	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	-
162	Bevölkerungsschutz	108	107	113	126	126	126	126	126	126	0.0%
162.30	Personalaufwand	110	116	122	131	137	137	138	139	139	2.0%
162.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	122	110	127	135	130	131	133	134	135	3.4%
162.36	Transferaufwand	108	107	113	126	125	125	125	125	125	0.0%
162.39	Interne Fakturen	7	7	7	7	7	7	7	7	7	0.0%
162.42	Entgelte	-1	-1	-6	-1	-1	-1	-1	-1	-1	0.0%
162.46	Transferertrag	-239	-232	-250	-272	-273	-275	-277	-279	-280	2.6%

Funkt.Art	Nettoaufwendungen (1'000 CHF)	Rechn. 2015	Rechn. 2016	Rechn. 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	Veränd. 2019/23
2	BILDUNG	6'992	7'155	9'881	7'736	8'027	7'987	8'038	8'167	8'190	2.0%
211	Kindergarten	1'220	1'348	1'526	1'576	1'581	1'515	1'523	1'531	1'539	-2.7%
211.30	Personalaufwand	1'199	1'321	1'505	1'545	1'563	1'496	1'503	1'511	1'518	-2.8%
211.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39	34	43	36	39	40	40	40	41	3.7%
211.36	Transferaufwand	3	0	0	14	15	15	15	15	15	0.0%
211.42	Entgelte	-21	0	-25	0	0	0	0	0	0	-
211.46	Transferertrag	0	-6	3	0	-16	-16	-16	-16	-16	0.0%
211.49	Interne Fakturen	0	0	0	-20	-20	-20	-20	-20	-20	0.0%
212	Primarschule	3'947	4'255	4'309	4'448	4'616	4'640	4'665	4'689	4'714	2.1%
212.30	Personalaufwand	4'233	4'101	4'236	4'218	4'390	4'412	4'434	4'456	4'478	2.0%
212.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	196	186	179	239	265	267	270	272	274	3.5%
212.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	12	12	12	12	12	0.0%
212.36	Transferaufwand	12	31	24	35	19	19	19	19	19	0.0%
212.42	Entgelte	-2	-37	-81	-20	-25	-25	-25	-25	-25	0.0%
212.46	Transferertrag	-493	-26	-48	-24	-46	-46	-46	-46	-46	0.0%
214	Musikschule	247	244	270	307	307	307	307	307	307	0.0%
217	Schulliegenschaften	1'187	858	3'311	962	1'049	1'047	1'064	1'157	1'145	9.2%
217.30	Personalaufwand	590	629	640	627	646	649	652	656	659	2.0%
217.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	395	368	365	437	501	506	512	516	521	4.0%
217.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	197	328	406	368	363	375	392	491	499	37.5%
217.38	Ausserordentlicher Aufwand	500	0	2'400	0	0	0	0	0	0	-
217.42	Entgelte	-26	-21	-28	-14	-14	-14	-14	-14	-14	0.0%
217.44	Finanzertrag	-87	-30	-31	-29	-29	-29	-30	-30	-30	3.6%
217.46	Transferertrag	-382	-372	-382	-368	-360	-360	-360	-360	-360	0.0%
217.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	-44	-58	-58	-58	-79	-89	-102	-130	123.6%
218	Schulergänz. Tagesbetreuung	42	43	47	33	41	41	42	43	43	6.1%
218.30	Personalaufwand	54	74	88	88	91	91	92	92	93	2.0%
218.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14	16	17	13	15	15	15	15	16	4.4%
218.42	Entgelte	-26	-46	-59	-67	-65	-65	-65	-65	-65	0.0%
219	Übrige obligatorische Schule	349	406	418	409	433	435	437	439	442	2.0%
219.30	Personalaufwand	346	386	419	403	426	429	431	433	435	2.0%
219.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3	17	2	3	3	3	3	3	3	4.1%
219.36	Transferaufwand	0	4	3	4	4	4	4	4	4	0.0%
219.42	Entgelte	0	0	-7	0	0	0	0	0	0	-
219.46	Transferertrag	0	-2	0	0	0	0	0	0	0	-
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT ...	661	709	2'234	811	798	799	822	817	811	1.6%
311	Museen und Kulturförderung	-8	18	-7	37	-52	-54	-56	-58	-52	-0.1%
311.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32	33	35	37	23	23	24	24	24	4.4%
311.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21	20	25	20	19	18	16	15	21	13.4%
311.36	Transferaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
311.44	Finanzertrag	-61	-35	-68	-21	-94	-95	-96	-97	-97	3.6%
312	Denkmalpf. Heimatschutz	33	25	43	41	41	41	42	42	42	3.0%
312.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	22	15	31	28	28	28	29	29	29	4.4%
312.39	Interne Fakturen	11	10	13	13	13	13	13	13	13	0.0%
321	Bibliotheken	5	5	5	5	5	5	5	5	5	0.0%
322	Konzert und Theater	11	11	11	13	13	13	13	13	13	0.0%
329	Kultur, sonstiges	41	40	37	41	52	52	52	52	53	1.7%
329.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16	18	19	23	28	28	29	29	29	3.1%
329.36	Transferaufwand	25	22	18	19	24	24	24	24	24	0.0%
332	Massenmedien (GGA Spezialfinanz.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
332.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	0	0	0	0	0	0	0	0	-
332.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6	5	6	5	5	4	4	4	3	-33.3%
332.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	9	11	10	11	11	12	12	12	13	13.3%
332.42	Entgelte	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	0.0%
332.49	Interne Fakturen	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	0.0%
341	Sportanlagen	323	335	1'867	352	339	340	363	359	348	2.7%
341.30	Personalaufwand	49	51	41	53	52	52	53	53	53	2.0%
341.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	203	206	229	224	223	225	227	229	232	3.8%
341.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	107	102	130	102	94	100	222	216	202	114.6%
341.36	Transferaufwand	24	24	24	26	26	26	26	26	26	0.0%
341.38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	1'500	0	0	0	0	0	0	-
341.42	Entgelte	-18	-13	-15	-11	-15	-21	-21	-21	-21	47.9%
341.44	Finanzertrag	-42	-35	-42	-42	-42	-42	-43	-43	-43	3.6%
341.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	-100	-100	-100	-
342	Freizeit	257	275	278	323	401	402	403	404	402	0.3%
342.30	Personalaufwand	42	46	51	49	54	54	54	55	55	2.0%
342.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	122	131	123	160	213	215	217	219	222	4.3%
342.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32	31	40	41	62	61	59	57	53	-14.4%
342.36	Transferaufwand	75	87	87	91	91	91	91	91	91	0.0%
342.42	Entgelte	-10	-15	-18	-14	-14	-14	-14	-14	-14	0.0%
342.44	Finanzertrag	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-5	-5	3.6%
342.46	Transferertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-

Funkt.Art	Nettoaufwendungen (1'000 CHF)	Rechn. 2015	Rechn. 2016	Rechn. 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	Veränd. 2019/23
4	GESUNDHEIT	1'025	1'252	1'267	1'254	1'323	1'349	1'375	1'402	1'430	8.1%
412	Kranken- und Pflegeheime	624	806	805	850	869	886	904	922	941	8.2%
412.36	Transferaufwand	624	823	821	867	886	903	921	939	957	8.1%
412.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	0.0%
421	Ambulante Krankenpflege	348	401	362	378	368	373	379	384	390	6.1%
431	Alkohol- und Drogenmissbr.	6	14	4	0	0	0	0	0	0	-
433	Schulgesundheitsdienst	46	30	97	26	85	88	92	95	99	15.9%
433.30	Personalaufwand	11	12	13	13	14	14	14	14	15	2.0%
433.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	292	247	305	263	304	307	310	313	317	4.4%
433.46	Transferertrag	-256	-229	-221	-250	-233	-233	-233	-233	-233	0.0%
434	Lebensmittelkontrolle	0	0	0	0	1	1	1	1	1	0.0%
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'242	3'663	3'315	4'344	4'028	4'127	4'162	4'190	4'218	4.7%
522	Ergänzungsleistungen IV	471	0	0	0	0	0	0	0	0	-
524	Leistungen an Invalide	1	0	0	1	1	1	1	1	1	0.0%
531	Alters- und Hinterl.vers. AHV	0	0	19	26	26	26	26	26	26	0.0%
532	Ergänzungsleistungen AHV	657	1'528	1'494	1'710	1'203	1'221	1'239	1'257	1'276	6.1%
535	Leistungen an Alter	7	10	9	8	229	231	234	236	238	4.0%
535.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4	7	6	5	6	6	6	6	6	4.4%
535.36	Transferaufwand	3	3	3	3	223	225	228	230	232	4.0%
544	Jugendschutz	0	0	0	1	1	1	1	1	1	0.0%
545	Leistungen an Familien	26	41	39	40	88	160	167	167	167	89.8%
545.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	6	0	0	0	0	0	0	-
545.36	Transferaufwand	26	41	34	40	88	160	167	167	167	89.8%
560	Soziales Wohnungswesen	13	5	0	5	5	5	5	5	5	0.0%
572	Sozialhilfe	1'367	1'524	1'450	1'965	1'884	1'887	1'890	1'892	1'895	0.6%
572.30	Personalaufwand	44	25	55	78	81	81	82	82	83	2.0%
572.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	123	273	236	250	227	229	232	234	237	4.4%
572.36	Transferaufwand	3'380	3'607	3'501	3'539	3'600	3'600	3'600	3'600	3'600	0.0%
572.39	Interne Fakturen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
572.42	Entgelte	-1'282	-1'686	-1'577	-1'465	-1'485	-1'485	-1'485	-1'485	-1'485	0.0%
572.46	Transferertrag	-888	-685	-755	-426	-529	-529	-529	-529	-529	0.0%
572.49	Interne Fakturen	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10	0.0%
573	Asylwesen	148	31	-227	22	16	17	18	20	21	30.0%
573.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	203	158	174	110	111	112	114	115	4.4%
573.36	Transferaufwand	537	484	358	400	415	415	415	415	415	0.0%
573.39	Interne Fakturen	0	0	0	20	20	20	20	20	20	0.0%
573.42	Entgelte	-37	0	0	0	0	0	0	0	0	-
573.46	Transferertrag	-352	-656	-744	-572	-529	-529	-529	-529	-529	0.0%
579	Übriges Sozialwesen	533	504	510	546	555	557	560	563	566	2.1%
579.30	Personalaufwand	474	484	500	525	537	540	542	545	548	2.0%
579.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	74	23	14	23	23	23	24	24	24	4.2%
579.36	Transferaufwand	12	11	11	13	9	9	9	9	9	0.0%
579.42	Entgelte	-12	0	0	0	0	0	0	0	0	-
579.46	Transferertrag	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	0.0%
592	Hilfsaktionen im Inland	10	10	10	10	12	12	12	12	12	0.0%
593	Hilfsaktionen im Ausland	10	10	10	10	10	10	10	10	10	0.0%
6	VERKEHR	1'673	1'293	1'630	1'247	1'356	1'380	1'390	1'404	1'412	4.1%
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'678	1'304	1'639	1'252	1'361	1'383	1'392	1'397	1'405	3.2%
615.30	Personalaufwand	708	744	760	775	783	786	790	794	798	2.0%
615.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	600	644	643	567	588	594	601	607	613	4.2%
615.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	203	230	307	263	315	327	327	321	339	7.6%
615.38	Ausserordentlicher Aufwand	500	0	300	0	0	0	0	0	0	-
615.39	Interne Fakturen	10	10	10	10	10	10	10	10	10	0.0%
615.42	Entgelte	-164	-144	-143	-156	-156	-156	-156	-156	-156	0.0%
615.46	Transferertrag	-84	-84	-85	-75	-74	-74	-74	-74	-74	0.0%
615.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	-20	-
615.49	Interne Fakturen	-94	-96	-154	-132	-106	-106	-106	-106	-106	0.0%
623	Agglomerationsverkehr	0	0	0	0	0	1	1	9	9	-
629	Übriger öffentlicher Verkehr	-5	-11	-9	-5	-4	-4	-3	-2	-2	-57.4%
629.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	54	52	54	56	57	57	58	58	59	4.4%
629.42	Entgelte	-59	-63	-62	-61	-61	-61	-61	-61	-61	0.0%

Funkt.Art	Nettoaufwendungen (1'000 CHF)	Rechn. 2015	Rechn. 2016	Rechn. 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	Veränd. 2019/23
7	UMWELTSCHUTZ, RAUMORDN.	270	262	187	193	244	246	248	250	253	3.5%
710	Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.8%
710.30	Personalaufwand	0	0	0	1	1	1	1	1	1	2.0%
710.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	468	506	387	555	531	536	542	548	554	4.4%
710.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7	30	26	33	42	53	64	79	88	106.8%
710.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	204	86	182	0	0	0	0	0	0	-
710.36	Transferaufwand	113	108	88	80	113	113	113	113	113	0.0%
710.39	Interne Fakturen	39	51	59	54	49	49	49	49	49	0.0%
710.42	Entgelte	-814	-773	-726	-658	-671	-671	-671	-671	-671	0.0%
710.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz	0	0	0	-51	-55	-71	-87	-108	-123	124.9%
710.46	Transferertrag	-2	0	-8	-3	-3	-3	-3	-3	-3	0.0%
710.49	Interne Fakturen	-15	-10	-7	-10	-9	-9	-9	-9	-9	0.0%
720	Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
720.30	Personalaufwand	0	0	2	0	0	0	0	0	0	-
720.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	113	169	113	141	144	146	147	149	151	4.4%
720.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	51	51	77	103	105	107.9%
720.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	413	609	0	0	0	0	0	0	0	-
720.36	Transferaufwand	619	599	703	749	749	749	749	749	749	0.0%
720.38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	1'000	0	0	0	0	0	0	-
720.39	Interne Fakturen	30	49	48	48	52	52	52	52	52	0.0%
720.42	Entgelte	-1'045	-747	-753	-693	-708	-708	-708	-708	-708	0.0%
720.43	Verschiedene Erträge	-93	-644	0	0	0	0	0	0	0	-
720.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz	0	0	-1'077	-197	-250	-252	-259	-287	-291	16.3%
720.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	-20	-20	-20	-
720.49	Interne Fakturen	-37	-36	-37	-48	-37	-37	-37	-37	-37	0.0%
730	Abfallwirtschaft	78	80	13	12	12	12	12	12	12	3.6%
730.30	Personalaufwand	3	3	3	4	4	4	4	4	4	2.0%
730.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	391	397	329	364	366	369	374	378	382	4.4%
730.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	3	3	3	3	3	0.0%
730.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	733	1	0	0	0	0	0	0	0	-
730.39	Interne Fakturen	71	73	115	110	80	80	80	80	80	0.0%
730.42	Entgelte	-457	-389	-421	-393	-396	-396	-396	-396	-396	0.0%
730.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz	0	0	-9	-67	-38	-42	-46	-50	-54	40.9%
730.48	Ausserordentlicher Ertrag	-663	0	0	0	0	0	0	0	0	-
730.49	Interne Fakturen	-1	-5	-5	-7	-6	-6	-6	-6	-6	0.0%
741	Gewässerverbauungen	10	41	16	14	10	10	10	10	10	4.4%
750	Arten- und Landschaftsschutz	24	24	24	34	48	48	49	49	49	2.7%
750.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15	15	14	17	30	30	31	31	31	4.4%
750.36	Transferaufwand	10	11	11	20	21	21	21	21	21	0.0%
750.42	Entgelte	-1	-1	-1	-3	-3	-3	-3	-3	-3	0.0%
762	Tierhaltung	5	4	7	4	5	5	5	5	5	8.7%
762.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9	9	7	9	10	10	10	10	10	4.2%
762.36	Transferaufwand	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0.0%
762.39	Interne Fakturen	14	13	18	14	14	14	14	14	14	0.0%
762.42	Entgelte	-19	-19	-19	-19	-19	-19	-19	-19	-19	0.0%
769	Übriger Umweltschutz	24	0	0	0	0	0	0	0	0	-
771	Friedhof und Bestattung	99	94	92	90	129	130	132	133	134	3.6%
771.30	Personalaufwand	17	24	24	18	24	25	25	25	25	2.0%
771.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	90	82	68	73	106	107	109	110	111	4.3%
771.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7	9	9	9	9	9	9	9	9	0.0%
771.42	Entgelte	-14	-22	-9	-9	-10	-10	-10	-10	-10	3.3%
790	Raumordnung	30	20	36	39	40	40	41	41	41	2.9%
790.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26	12	22	26	27	27	28	28	28	4.4%
790.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4	8	13	12	12	12	12	12	12	0.0%
790.36	Transferaufwand	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0.0%
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3	1	-8	29	33	33	33	33	34	1.8%
812	Strukturverbesserungen	2	2	1	3	2	2	2	2	2	0.0%
814	Produktionsverbesserungen	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1.6%
814.30	Personalaufwand	1	1	0	0	0	0	0	0	0	2.0%
814.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
820	Forstwirtschaft	34	36	36	56	56	56	56	56	56	0.0%
830	Jagd und Fischerei	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	0.0%
830.36	Transferaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
830.41	Regalien und Konzessionen	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	0.0%
871	Elektrizität	-21	-20	-21	-25	-20	-20	-20	-20	-20	0.0%
872	Gas	-51	-54	-54	-55	-55	-55	-55	-55	-55	0.0%
873	Übrige Energie	41	40	32	52	53	53	53	53	53	1.1%
873.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5	13	-2	13	14	14	14	14	14	4.4%
873.36	Transferaufwand	38	27	36	39	39	39	39	39	39	0.0%
873.46	Transferertrag	-1	0	-2	0	0	0	0	0	0	-

Funkt.Art	Nettoaufwendungen (1'000 CHF)	Rechn. 2015	Rechn. 2016	Rechn. 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	Veränd. 2019/23
9	FINANZEN UND STEUERN	-17'917	-17'646	-25'388	-18'514	-18'989	-19'055	-19'280	-19'477	-19'708	3.8%
910	Steuern	-13'916	-15'591	-14'725	-13'886	-14'361	-14'579	-14'800	-15'025	-15'253	6.2%
910.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	250	85	299	193	193	193	193	193	193	0.0%
910.34	Finanzaufwand	41	41	45	36	41	41	41	41	41	0.0%
910.40	Fiskalertrag	-14'018	-15'243	-14'898	-13'970	-14'450	-14'667	-14'887	-15'110	-15'337	6.1%
910.44	Finanzertrag	-189	-474	-171	-145	-145	-146	-148	-149	-150	3.6%
930	Finanz- und Lastenausgleich	-4'283	-4'238	-4'817	-4'302	-4'300	-4'145	-4'144	-4'144	-4'144	-3.6%
930.36	Transferaufwand	302	173	172	172	172	237	238	238	238	38.2%
930.46	Transferertrag	-4'585	-4'411	-4'990	-4'474	-4'472	-4'382	-4'382	-4'382	-4'382	-2.0%
961	Zinsen	48	45	41	58	47	47	47	77	77	63.0%
961.34	Finanzaufwand	6	0	0	0	0	0	0	30	30	-
961.39	Interne Fakturen	54	51	50	65	53	53	53	53	53	0.0%
961.44	Finanzertrag	-12	-6	-9	-7	-6	-6	-6	-6	-6	3.6%
963	Liegenschaftlichen Finanzverm.	-375	-425	-5'851	-390	-379	-382	-385	-389	-392	3.6%
963.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15	36	26	15	18	18	18	18	19	4.4%
963.34	Finanzaufwand	4	8	7	8	8	8	8	8	8	0.0%
963.42	Entgelte	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6	0.0%
963.44	Finanzertrag	-389	-463	-385	-407	-399	-402	-406	-409	-413	3.6%
963.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	-5'492	0	0	0	0	0	0	-
969	Übriges Finanzvermögen	7	10	-1	10	10	10	10	10	10	4.4%
969.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7	10	9	10	10	10	10	10	10	4.4%
969.44	Finanzertrag	0	0	-10	0	0	0	0	0	0	-
971	Rückverteilt. aus CO2-Abgabe	-5	-6	-7	-5	-7	-7	-7	-7	-7	0.0%
995	Neutrale Aufwend. und Erträge	607	2'559	-28	0	0	0	0	0	0	-
995.30	Personalaufwand	607	2'589	-28	0	0	0	0	0	0	-
995.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	-30	0	0	0	0	0	0	0	-
Saldo Total (- = Ertragsüberschuss)		-1'216	-469	-4'014	-20	-305	-268	-334	-358	-473	

3 Spezialfinanzierungen

3.1 Wasserversorgung

(1'000 CHF)	R2015	R2016	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	204	86	182	-51	-55	-71	-87	-108	-123
Eigenkapital Wasservers.	2'790	2'876	3'058	2'825	2'771	2'699	2'612	2'504	2'381
Selbstfinanzierung: Abschreibungen	7	30	26	33	42	53	64	79	88
Selbstfinanzierung: and. Pos.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen	690	467	650	200	550	500	750	450	650
Anschlussgebühren u.a.	-196	-284	-25	-110	-110	-110	-110	-110	-110
Nettoinvestitionen	494	183	625	90	440	390	640	340	540
Selbstfinanzierungsgrad	43%	63%	33%	-21%	-3%	-5%	-4%	-9%	-7%

Spezialfinanzierung Wasserversorgung, Stand: 16.10.2018 Ber_101

Die Änderung des Gebührenmodells wird ab dem Jahre 2018 erstmals geringere Gebühreneinnahmen bewirken. Es wird bewusst ein jährlicher Aufwandüberschuss angestrebt, welcher aufgrund des hohen Eigenkapitals der Wasserkasse verkräftbar ist. Bei den jährlichen geplanten Investitionen in der Höhe von CHF 450'000.00 bis CHF 750'000.00 werden die Sanierungen der Wasserleitungen nach Konzept, die Sanierung der Hauptstrasse und der Rheinstrasse sowie die Sanierung der Quelfassungen die wesentlichen Kostentreiber in der kommenden Planperiode sein.

3.2 Abwasserbeseitigung

(1'000 CHF)	R2015	R2016	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	413	609	-1'077	-197	-250	-252	-259	-287	-291
Eigenkapital Abwasservers.	6'829	7'438	6'361	7'242	6'991	6'740	6'480	6'193	5'902
Selbstfinanzierung: Abschreibungen	0	0	0	0	51	51	77	103	105
Selbstfinanzierung: and. Pos.	0	0	1'000	0	0	0	-20	-20	-20
Investitionen	443	113	212	850	350	1'450	1'450	450	450
Anschlussgebühren u.a.	-521	-757	-68	-400	-290	-1'090	-990	-290	-290
Nettoinvestitionen	-78	-644	144	450	60	360	460	160	160
Selbstfinanzierungsgrad	-531%	-95%	-54%	-44%	-333%	-56%	-44%	-128%	-129%

Spezialfinanzierung Abwasserversorgung, Stand: 16.10.2018 Ber_102

Aufgrund der vorliegenden Planzahlen soll die bei der Totalrevision durchgeführte Tarifiereduktion ab dem Budget 2019 den angestrebten Kapitalverzehr erreichen. Es wird mit Aufwandüberschüssen zwischen CHF 250'000.00 und 383'000.00 gerechnet. Die Planperiode ist neben den laufenden Leitungssanierungen vor allem durch Investitionen im Bereich Hochwasserschutz geprägt.

3.3 Abfallwesen

(1'000 CHF)	R2015	R2016	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	733	1	-9	-67	-38	-42	-46	-50	-54
Eigenkapital Abfallbeseitig.	986	986	978	920	882	840	794	745	691
Selbstfinanzierung: Abschreibungen	0	0	0	0	3	3	3	3	3
Nettoinvestitionen	0	0	0	30	0	30	0	0	80

In der vorliegenden Planberechnung wird mit einem jährlichen Aufwandüberschuss zwischen CHF 42'000.00 und CHF 54'000.00 gerechnet. Dank der Gebührensenkung per 1. Januar 2017 und dem Verschieben der Aufwendungen und Erträge der Grünabfuhr in den gebührenfinanzierten Bereich kann der geplante Kapitalverzehr ab dem Jahr 2018 erreicht werden. Im Weiteren sind ab 2023 Neuinvestitionen im Bereich der Sammelstellen geplant.

3.4 GGA

(1'000 CHF)	R2015	R2016	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023
Ergebnis Erfolgsrechnung	9	11	10	11	11	12	12	12	13
Eigenkapital GGA	180	190	200	201	213	224	236	248	261

Spezialfinanzierung Gemeinschaftsantenne, Stand: 30.09.2018 Ber_104

Die Kabelfernsehanlage der Gemeinde Frenkendorf ist an die EBL verpachtet. Aufgrund des damit verbundenen Wegfalls der Gebühreneinnahmen und der Nettoinvestitionen wird mit einem jährlichen Mehrertrag von rund CHF 10'900.00 gerechnet.

4 Investitionen

Der detaillierte Investitionsplan der Jahre 2019 bis 2023 ist im Anhang zu finden. Die Investitionsausgaben und -einnahmen sind in der nachstehenden Tabelle nach Funktionen und Spezialfinanzierungen zusammengefasst.

		(1'000 CHF)	R2015	R2016	R2017	HR2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023	Total 2015-23	
Ausgaben	0 ALLG. VERWALTUNG		0	71	99	0	200	0	0	0	0	370	1%
	1 ÖFF. ORDNUNG, SICHERH.		4	0	50	0	30	0	0	300	0	383	1%
	2 BILDUNG		4'042	740	160	207	730	1'000	2'400	470	220	9'968	36%
	3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT		0	22	678	68	170	1'800	0	250	0	2'988	11%
	4 GESUNDHEIT		500	0	0	0	0	0	0	0	0	500	2%
	6 VERKEHR		1'442	951	979	659	495	250	770	1'663	1'820	9'030	32%
	7 UMWELTSCH. RAUMORD.		145	73	9	50	0	0	0	0	0	278	1%
	> Wasserversorgung (Spez.)		690	467	650	100	550	500	750	450	650	4'807	17%
	> Abwasserbeseit. (Spez.)		443	113	212	480	350	1'450	1'450	450	450	5'397	19%
	> Abfallbeseitigung (Spez.)		0	0	0	0	0	30	0	0	80	110	0%
	9 FINANZEN UND STEUERN		0	0	0	120	0	0	0	0	0	400	2%
Investitionsausgaben		7'266	2'438	2'836	1'684	2'525	5'030	5'370	3'583	3'620	34'351	123%	
Einnahmen	0 ALLGEMEINE VERWALTUNG		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
	3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT		0	0	-4	0	0	0	0	0	0	-4	0%
	6 VERKEHR		0	0	-222	0	0	0	-230	-160	0	-612	-2%
	7 UMWELTSCH., RAUMORD.		-15	-26	0	0	0	0	0	0	0	-41	0%
	> Wasserversorgung (Spez.)		-196	-284	-25	-110	-110	-110	-110	-110	-110	-1'165	-4%
	> Abwasserbeseit. (Spez.)		-521	-757	-68	-400	-290	-1'090	-990	-290	-290	-4'695	-17%
	Investitionseinnahmen		-731	-1'067	-319	-510	-400	-1'200	-1'330	-560	-400	-6'518	-23%
Nettoinvestitionen		6'535	1'370	2'517	1'174	2'125	3'830	4'040	3'023	3'220	27'833	100%	

Stand: 21.10.2018 Grafik_01

HR = Hochrechnung der Ausgaben 2018 (ca. 600 TCHF unter B2018), s. S. 42f. in B2019

Investitionen führen in der Erfolgsrechnung zu entsprechenden **Abschreibungen**. Diese sind darum nachstehend nach Funktionen zusammengestellt. Die überdurchschnittlich hohen Investitionen der kommenden Jahre werden den Abschreibungsaufwand in den Folgejahren entsprechend erhöhen.

Funktion	(1'000 CHF)	Funkt.Art	Rechn. 2015	Rechn. 2016	Rechn. 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Allgemeine Dienste	022.33		3	3	37	35	34	34	34	3	3
Verwaltungsliegenschaften	029.33		146	139	176	138	130	119	111	103	86
Polizei	111.33		0	0	0	5	5	5	5	5	5
Allg. Rechtsw. und KESB	140.33		9	9	11	9	8	7	7	6	5
Feuerwehr	150.33		15	14	18	14	13	15	14	14	42
Primarschule	212.33		0	0	0	0	12	12	12	12	12
Schulliegenschaften	217.33		197	328	406	368	363	375	392	491	499
Museen und Kulturförderung	311.33		21	20	25	20	19	18	16	15	21
Massenmedien (GGA Spezialfinanz.)	332.33		6	5	6	5	5	4	4	4	3
Sportanlagen	341.33		107	102	130	102	94	100	222	216	202
Freizeit	342.33		32	31	40	41	62	61	59	57	53
Gemeindestrassen/Werkhof	615.33		203	230	307	263	315	327	327	321	339
Wasserversorgung	710.33		7	30	26	33	42	53	64	79	88
Abwasserbeseitigung	720.33		0	0	0	0	51	51	77	103	105
Abfallwirtschaft	730.33		0	0	0	0	3	3	3	3	3
Friedhof und Bestattung	771.33		7	9	9	9	9	9	9	9	9
Raumordnung	790.33		4	8	13	12	12	12	12	12	12
Teilergebnis:			757	926	1'203	1'053	1'177	1'205	1'367	1'452	1'488

Bei positiven Jahresabschlüssen kann die Gemeinde **Vorfinanzierungen** bilden. Vorfinanzierungen sind zweckgebundene Mittel für besonders bezeichnete Investitionsvorhaben, die noch nicht beschlossen oder noch nicht abgeschlossen sind. Wird ein Investitionsvorhaben nicht ausgeführt oder ist es fünf Jahre nach der letztmaligen Einlage in die Vorfinanzierung noch nicht beschlossen worden, muss die Vorfinanzierung zugunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden.

Bestehende Vorfinanzierungen (Stand Rechnung 2017)

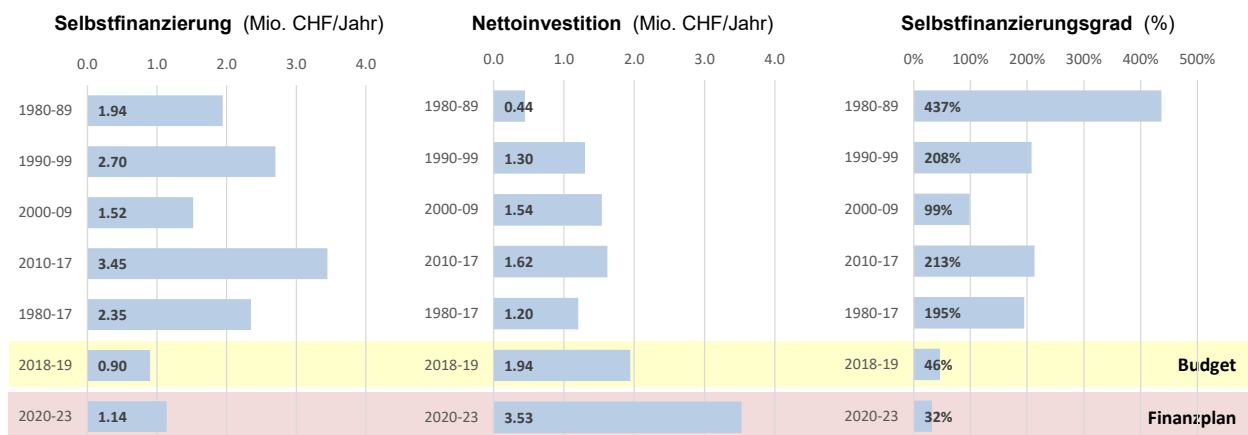
Konto	Bilanzgliederung HRM2	Bestand per	Veränderungen		Bestand per
		01.01.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
29300.00	Vorfinanzierung Sanierung Gebäudetechnik Schulanlage Egg	600'000			600'000
29300.03	Vorfinanzierung Sanierung und Neugestaltung Hauptstrasse	500'000	300'000		800'000
29300.04	Vorfinanzierung Sanierung Kindergärten	500'000	600'000		1'100'000
29300.05	Vorfinanzierung Egg behindertengerechter Zugang und Buffet Turnhalle	0	300'000		300'000
29300.06	Vorfinanzierung Egg Sanierung Sanitäranlagen Trakt 1 / 2 / Turnhalle	0	1'000'000		1'000'000
29300.07	Vorfinanzierung Egg Umgebung Pausenplatz / Hartplatz	0	500'000		500'000
29300.08	Vorfinanzierung Sanierung Schwimmhalle	0	1'500'000		1'500'000
29302.00	Vorfinanzierung Erneuerung Bacheindolung auf HQ 100	0	1'000'000		1'000'000
29310.01	Vorfinanzierung Schaffung Schulraum gem. Projekt Harnos	870'000		30'000	840'000
29310.02	Vorfinanzierung Seniorenzentrum Schönthal Gemeindeanteil	483'333		16'667	466'666
29310.03	Vorfinanzierung Sanierung Gebäudetechnik Schulanlage Egg	406'000		28'000	378'000
Total		3'359'333	5'200'000	74'667	8'484'666

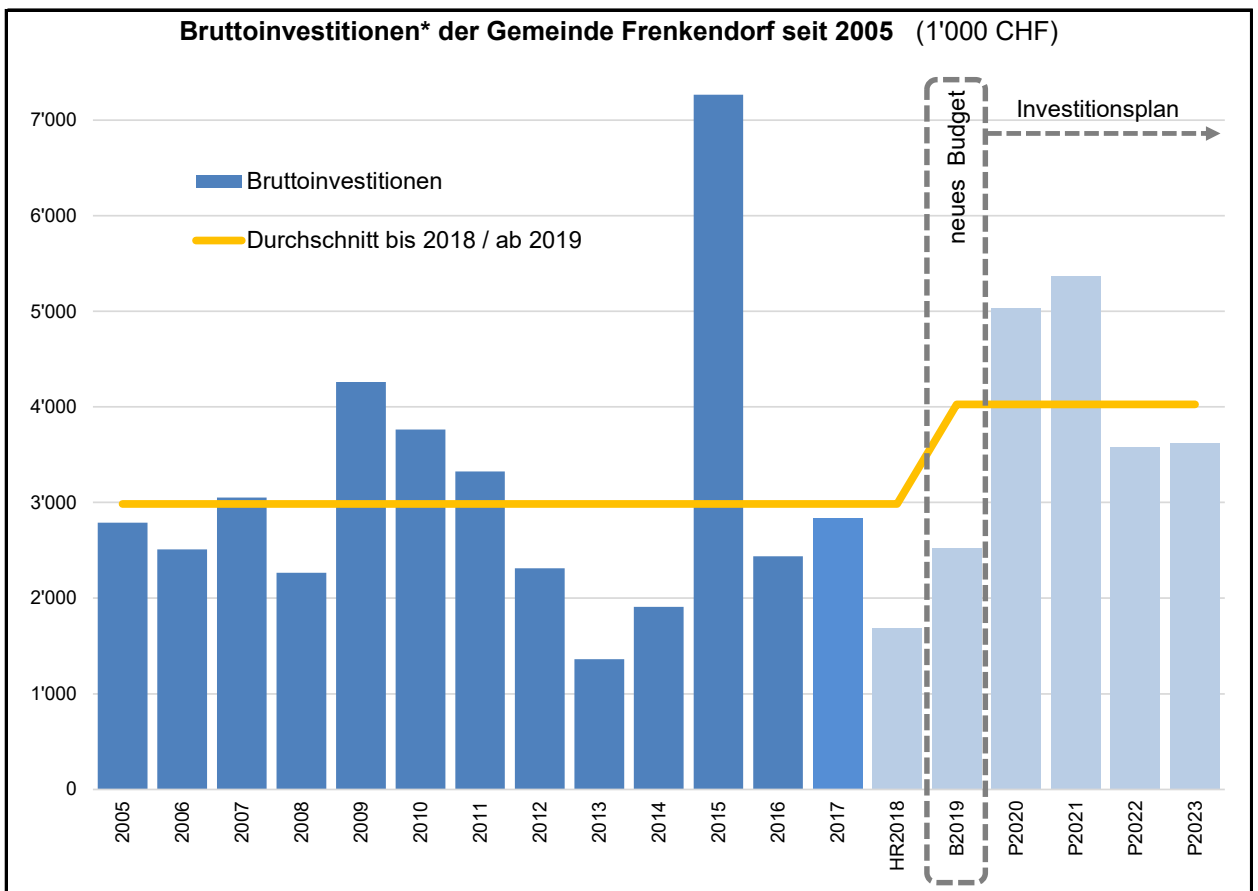
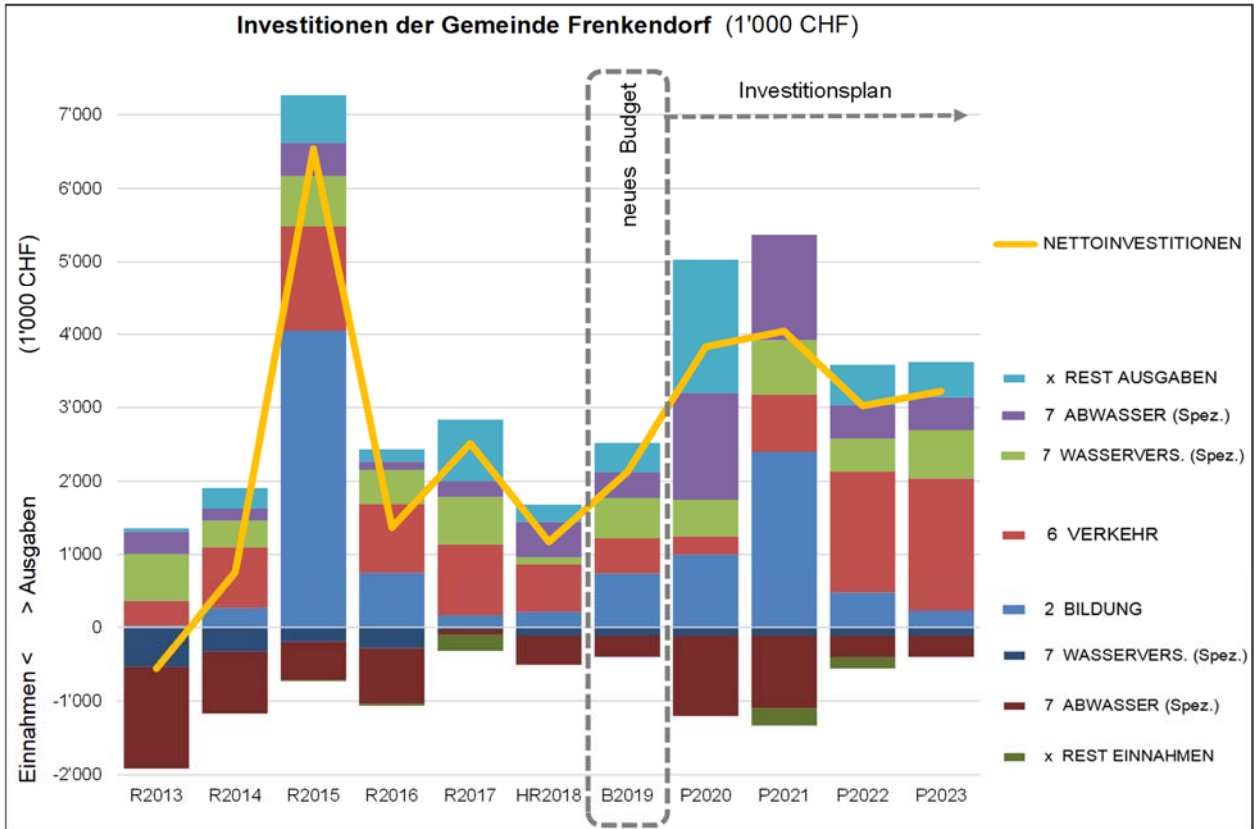
C:\A_Daten\Dropbox (Bereich Bau)\1-Frel0-Grundlagen\10-Gemeindefinanzen\Finanz_Tool\2018-08-Bu19-Fipla\2018-09-28-neuste-Daten-JMP\Tabelle Bestand VoFi_modif_UK.xlsx\Vorf

Die Vorfinanzierung dient zur Verminderung der Abschreibungsbelastung durch die entsprechende Investition. Die Abschreibungen werden aber durch die Vorfinanzierung nicht beeinflusst, sondern in deren vollen Höhe ausgewiesen. Die Entlastung der Erfolgsrechnung entsteht durch den buchhalterischen Ertrag der Entnahme aus der Vorfinanzierung. Die Entnahme aus der Vorfinanzierung ist deshalb erfolgswirksam. Die Auflösung der Vorfinanzierung geschieht linear zur Abschreibung resp. Nutzungsdauer der Investition. Für die nachfolgenden Investitionen werden Vorfinanzierungen aufgelöst resp. ist eine Auflösung in der Planperiode geplant.

Funktion	(1'000 CHF)	Funkt.Art	Rechn. 2015	Rechn. 2016	Rechn. 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Schulliegenschaften	217.48		0	-44	-58	-58	-58	-79	-89	-102	-130
Sportanlagen	341.48		0	0	0	0	0	0	-100	-100	-100
Kranken- und Pflegeheime	412.48		0	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17
Gemeindestrassen/Werkhof	615.48		0	0	0	0	0	0	0	0	-20
Abwasserbeseitigung	720.48		0	0	0	0	0	0	-20	-20	-20
Teilergebnis:			0	-61	-75	-75	-75	-96	-226	-239	-286

Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Vor allem im Vergleich über mehrere Jahre wird erkannt, ob die Investitionen finanziell verkräftet werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, von über 100 % zu einer Entschuldung. Liegt der Selbstfinanzierungsgrad während längerer Zeit unter 60 bis 80 %, so muss die Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den realisierten Investitionen als ungenügend bezeichnet werden. Sofern keine flüssigen Mittel vorhanden sind, nimmt die Neuverschuldung übermässig zu. In der Planperiode sind Investitionsausgaben von rund CHF 20 Mio. geplant, weshalb mit einem tiefen Selbstfinanzierungsgrad gerechnet wird.





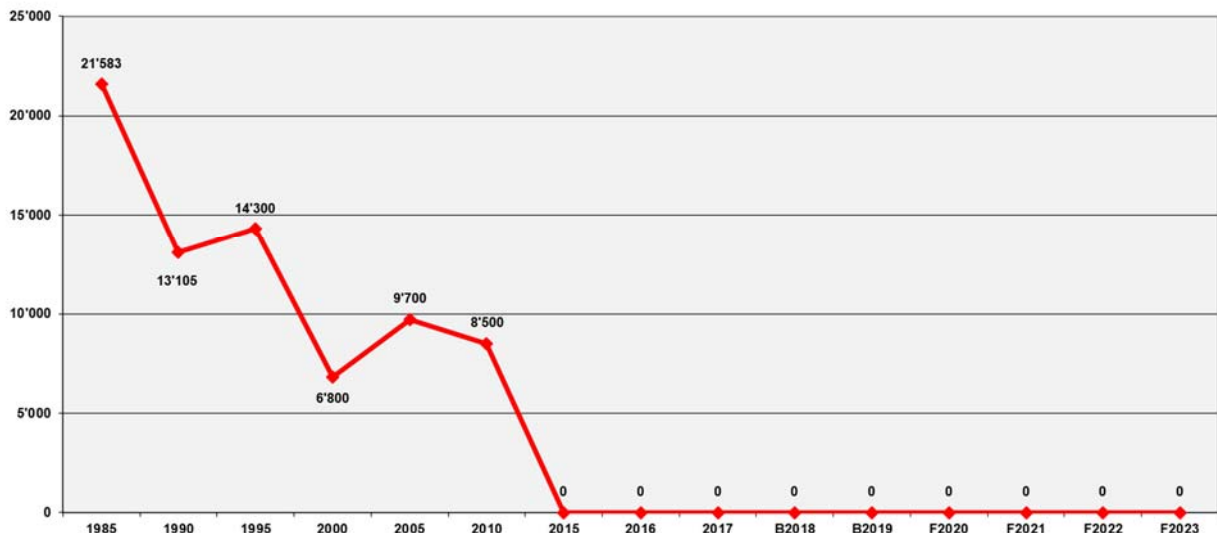
* Investitionsausgaben

5 Zusammenfassung

(1'000 CHF)		R2015	R2016	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023	2019/23
4	Ertrag	27'699	28'582	34'714	26'012	26'675	26'862	27'248	27'546	27'849	4.4%
3	Aufwand	26'483	28'113	30'700	25'992	26'369	26'593	26'915	27'188	27'376	3.8%
Ergebnis Erfolgsrechnung		1'216	469	4'014	20	305	268	334	358	473	
33	Abschreib. Verwaltungsverm.	757	926	1'203	1'053	1'177	1'206	1'368	1'462	1'497	27.2%
SF	Selbstfinanzierung	4'332	2'028	3'973	711	1'093	1'042	1'112	1'164	1'245	13.9%
5	Investitionsausgaben	7'266	2'438	2'836	2'272	2'525	5'030	5'370	3'583	3'620	
6	Investitionseinnahmen	731	1'067	319	510	400	1'200	1'330	560	400	
NI	Nettoinvestitionen	6'535	1'370	2'517	1'762	2'125	3'830	4'040	3'023	3'220	51.5%
Selbstfinanz.grad = SF / NI		66%	148%	158%	40%	51%	27%	28%	39%	39%	

Stand: 16.10.2018 Ber_100

Entwicklung Verschuldung mittel- und langfristig



5.1 Wertung des Finanzplanes der Einwohnergemeinde

Im Vergleich zum letztjährigen Finanzplan haben sich die Perspektiven unseres Gemeindehaushalts wiederum nicht gravierend verändert. Aufgrund der gegenwärtigen bekannten Rahmenbedingungen darf bei der Erfolgsrechnung sowohl kurz- als auch langfristig mit einem leicht positiven Gesamtergebnis gerechnet werden. Allfällige Verschiebungen der Finanzströme zwischen Kanton und Gemeinden sowie neue Gesetzesbestimmungen sind immer sehr schwierig abzuschätzen. Diese können in dem sich schnell ändernden Umfeld oftmals rasch zu grossen Veränderungen in der Entwicklung des Gemeindehaushaltes führen.

Beim Personalaufwand wurde die Teuerung berücksichtigt. Beim Verwaltungs- und Betriebspersonal sind trotz weiterer Zunahme der Bevölkerung keine Veränderungen des Personalbestandes vorgesehen. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand dürfte sich weiterhin auf dem verhältnismässig tiefen Niveau der Vorjahre bewegen. Positiv wirkt sich immer noch die Tatsache aus, dass die Gemeinde Frenkendorf seit 2015 schuldenfrei ist. Wir gehen trotz der geplanten, hohen Investitionen von keiner Neuverschuldung aus. Die im 2017 getätigten Vorfinanzierungen werden die Abschreibungen in den nächsten Jahren, gegenüber dem letztjährigen Finanzplan, deutlich reduzieren.

Ertragsseitig rechnen wir wegen der positiven Anzeichen bei den Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen weiterhin mit steigenden Erträgen. Bei den juristischen Personen dürfte sich die anstehende Unternehmenssteuerreform (Steuervorlage 17 – siehe Kapitel 2.1) hingegen sehr negativ auf die Erträge auswirken. Eine weiterhin sehr gute Auslastung zeichnet sich bei unseren Mietobjekten im Finanz- und Verwaltungsvermögen ab.

Die Änderungen des Gebührenmodells in den Spezialfinanzierungen Wasser- und Abwasser plus Neuinvestitionen führen wie geplant sowohl bei den Ergebnissen der Jahresrechnungen als auch beim Eigenkapital zu den etwas höheren Ausgaben, bzw. zur Verminderung beim Kapital der Spezialfinanzierungskonten.

Die sehr solide Vermögenslage erlaubt es uns, weiterhin notwendige und gewichtige Investitionen zu tätigen. Der Gemeinde Frenkendorf kann aufgrund ihrer aktuellen Vermögenswerte noch immer eine äusserst gute Bonität attestiert werden. Die in den nächsten 5 Jahren geplanten Investitionen von rund CHF 16.24 Millionen werden, ohne ausserordentliche Sonderfaktoren, zu einer Verschlechterung des Nettoguthabens führen. Der Gemeinderat und die Verwaltung werden die aktuelle Finanzlage weiterhin beobachten und genau abwägen, wie die bevorstehenden Investitionen und Verpflichtungen in möglichst geeigneter Form getätigt werden können.

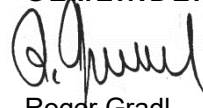
Das zentrale Anliegen des Gemeinderats ist es, unsere SteuerzahlerInnen so wenig wie möglich zu belasten. Trotzdem müssen wir die Aufgaben unseres Gemeinwesens angemessen erfüllen. Dies bedeutet, unsere finanziellen Mittel auch künftig bewusst einzusetzen und Kosten, Nutzen sowie Wirkung laufend zu überprüfen. In der Planperiode ist keine Änderung unseres bewährten Steuersatzes vorgesehen. Wünschenswerte, aber nicht zwingend notwendige, und unbegründete Vorhaben werden es auch zukünftig schwer haben. Ein zurückhaltendes Finanzgebaren ist weiterhin unerlässlich.

5.2 Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, den Finanzplan der Einwohnergemeinde sowie von den Spezialfinanzierungen für die Jahre 2019 bis 2023 in zustimmendem Sinn zur Kenntnis zu nehmen.

Frenkendorf, 22. Oktober 2018

GEMEINDERAT FRENKENDORF



Roger Gradl
Gemeindepräsident



Thomas Schaub
Gemeindevorwalter

6 Anhang - Investitionsplan im Detail

Investitionen in 1'000 CHF, (..) = Einnahmen, [...] = Verschiebungen, Änd.	Total 16-23	B2016	B2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023
0. Allgemeine Verwaltung									
Ersatz Telefonanlage und Informatik (Server, Clients, MS-Software)	120	120							
Ersatz Rotomat Abteilung Steuern	30		30						
Reorganisation Archiv Gemeindeverwaltung	200				200				
Nettoinvestition Allg. Verwaltung	350	120	30	0	200	0	0	0	0
1. Öffentliche Sicherheit									
Polizei - Ersatz Fahrzeug	48		48						
Feuerwehr - Ersatz Pionierfahrzeug (Anteil Frenkendorf)	300					[300] =>		300	
Feuerwehr - Ersatz Atemschutzgeräte und Flaschen	30				30				
Nettoinvestition Öffentliche Sicherheit	378	0	48	0	30	0	0	300	0
2. Bildung									
Egg: Erneuerung Platzbeleuchtung Rasenplatz	100			100					
Egg: Behindertengerechter Zugang und Buffet Turnhalle	350					[350] =>		350	
Egg: Lüftungsanlage Duschen und Garderoben	120							120	
Egg: Sanierung Sanitäranlagen Trakt 1/Trakt2/Turnhalle	220					[220] =>	[460] =>	[860] =>	220
Egg: Ersatz Heizung und Heizverteilung (evtl. Contracting)	500						500		<= [500]
Egg: ICT Primarschule	62			62					
Egg: Umgebung Pausenplatz/Hartplatz/Parkplatz/Zufahrt/Beleuchtung	1'050	50		[300] =>	300	700			
Kindergarten Egg 1 (Sanierung und Umbau in Einzel-Kiga)	425	25		[300] =>	400				
Kindergärten Neufeld 1-3 (Sanierung und zusätzliche Räume)	2'255	25			30	300	1'900		
Netto Bildung	5'082	100	0	162	730	1'000	2'400	470	220
3. Kultur, Sport und Freizeit									
Schwimmhalle: Planung 2019, Komplettsanierung (ohne Gebäudehülle)	1'970				170	1'800			
Bürger- und Kulturhaus: Dachsanierung	250							250	
WiMa: Gebäudehülle-Sanierung mit Neuanstrich und Teilisolation	290		290						
WiMa: Erneuerung Beleuchtung Eingang und Foyer	66		66						
WiMa: PV-Anlage	100		100						
WiMa: Ersatz Fenster und Deckenisolation	95	95							
Nettoinvestitionen Kultur, Sport und Freizeit	2'771	95	456	0	170	1'800	0	250	0

Blau = Aktualisierungen und Verschiebungen gegenüber der letztjährigen Ausgabe

Investitionen in 1'000 CHF, (..) = Einnahmen, [...] = Verschiebungen, Änd.	Total 16-23	B2016	B2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023
6. Verkehr									
Neubau Rüttigasse	400	400							
<i>abzüglich Anwänderbeiträge</i>	(200)		(200)						
Erschliessung Baugebiete Adlerfeld/Tüeltschen	30							30	
<i>abzüglich Anwänderbeiträge (Neuanlage 80%)</i>	(160)					Fehler: Korr. nicht erfolgt =>		(160)	
Ausbau/Korrektion Rüttimattweg	50						[50] =>	[400] =>	50
Anpassungen an Rheinstrasse	100							[100] =>	100
Kostenbeteiligung Anschluss Flachsackerstrasse Nord	480					[480] =>			480
Korrektion Kornackerstrasse	50							50	
Strassensanierungen nach Konzept	1'600	200	200	200	200	200	200	200	200
Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED	160	100			60				
Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (2. Etappe)	173		173						
Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (2. Etappe) - Beitrag Bund	(23)		(23)						
Sanierung Schönmattstrasse	400	400							
Deckbelag Baslerstrasse oberer Teil/unterer Teil	350		200	150					
Sanierung/Neugestaltung Hauptstrasse (Mitte/West/Ost)	1'600							800	800
Neuer Gehweg Bächliackerstrasse	90		90						
Lift und Steg Seniorenzentrum Schönthal (50% Anteil an U+B über 25 Jahre)	100		100						
Neuer Busbahnhof Bhf. SBB	570						570		
<i>abzüglich Beitrag Anteil Gemeinde Füllinsdorf</i>	(230)						(230)		
Bushaltestellen - Ausbau nach BehiG	190								190
Bushaltestelle Ebene - Wartehäuschen	35				35				
Ersatz Nissan Kipper Jg. 2009	60							60	
Ersatz Kleintraktor Iseki Jg. 2005	70	70							
Ersatz Unimog Jg. 1999	300		300						
Ersatz Kehrmaschine Hochdorf Jg. 2006	200				200				
Ersatz Kipper Opel Jg. 2003 / neu Kipper 3.5 to mit Wechselbrücke	80			80					
Ersatz Renault Master Jg. 2004	50					50			
Ersatz Piaggio Jg. 2009	23							23	
Werkhof Salzsilo	100		100						
Erstellen eines Parkhauses unter dem Dorfplatz (Projekt Löwen/Frei-Haus)	500					[1000] =>		500	
Nettoinvestition Verkehr	7'148	1'170	940	430	495	250	540	1'503	1'820

Hinweis: Die Anwänderbeiträge bei der Erschliessung der Baugebiete Adlerfeld oder Tüeltschen wurden im Planjahr 2022 nicht angepasst. Korrekt wäre 0.

Investitionen in 1'000 CHF, (..) = Einnahmen, [...] = Verschiebungen, Änd.	Total 16-23	B2016	B2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023
7. Umwelt und Raumplanung									
Wasserversorgung									
Sanierung Leitung Hauptstrasse (Mitte/Ost/West)	650						250	250	150
Sanierung Leitung Rheinstrasse	300						[300] =>	[300] =>	300
Sanierung Leitungen nach Konzept	1'600	200	200	200	200	200	200	200	200
Sanierung Haldenrainstrasse/Kapellenstrasse ca. 240 m	240		240						
Sanierung Neufeldstrasse ca. 260 m	260		260						
Sanierung Leitung Haldenweg ca. 420 m	450	450							
Sanierungen Quellfassungen	900				300	300	300		
Ersatz Ortomaten	50				50				
Wasseranschlussgebühren	(960)	(150)	(150)	(110)	(110)	(110)	(110)	(110)	(110)
Abwasserbeseitigung									
Sanierung Leitung Hauptstrasse (Mitte/Ost/West)	300						100	100	100
Hochwassermassnahmen Soma	400		200	200					
Retentionmassnahmen Nübrig-Risch	200			200					
Hochwassermassnahmen Planungskredit	100			100					
Hochwasser - Erneuerung Bacheindohlung auf HQ100	2'500					1'300	1'200		
Investitionsbeiträge vom Bund	(700)						(700)		
Investitionsbeiträge vom Kanton	(800)					(800)			
Sanierungen GEP	700	100			200	<= [200]		200	200
Sanierung Hauptleitungen Liestalerstrasse/Liestalerstrasse mit Inliner	200			200					
Sauberwasserleitungen nach GEP (Trennsystem)	400	50	50	50	50	50	50	50	50
Sanierung Hausanschlüsse gemäss GEP ca. 20 Jahre ab 2016	700		100	100	100	100	100	100	100
Kanalisationsanschlussgebühren	(2'650)	(400)	(400)	(400)	(290)	(290)	(290)	(290)	(290)
Abfallbewirtschaftung									
Ersatz Sammelwagen (Flaschenpost)	30					30			
Aufbau auf Kipper 3.5 to für Grünabfuhr	30			30					
Erstellen Unterflursammelstellen (Dorfplatz, Egg, Bahnhof, etc.)	80				[80] =>		[80] =>		80
Nettoinvestitionen Umwelt und Raumplanung	4'980	250	500	570	500	780	1'100	500	780

Investitionen in 1'000 CHF, (..) = Einnahmen, [...] = Verschiebungen, Änd.	Total 16-23	B2016	B2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022	P2023
9. Finanzen und Steuern									
Ausbau Büroräume Zwischengeschoss 2. Etappe	120			120					
Gemeindezentrum Bächliacker: Energetische Sanierung	400						[400] =>	[400] =>	400
Nettoinvestitionen Finanzen und Steuern	400	0	0	0	0	0	0	0	400
Zusammenzug Nettoinvestitionen:									
0. Allgemeine Verwaltung	350	120	30	0	200	0	0	0	0
1. Öffentliche Sicherheit	378	0	48	0	30	0	0	300	0
2. Bildung	5'082	100	0	162	730	1'000	2'400	470	220
3. Kultur, Sport und Freizeit	2'771	95	456	0	170	1'800	0	250	0
6. Verkehr	7'148	1'170	940	430	495	250	540	1'503	1'820
7. Umwelt und Raumplanung	4'980	250	500	570	500	780	1'100	500	780
8. Finanzen und Steuern	400	0	0	0	0	0	0	0	400
Gesamte Nettoinvestitionen	21'109	1'735	1'974	1'162	2'125	3'830	4'040	3'023	3'220
abzüglich gebührenfinanzierte Investitionen:	0								
> Wasserversorgung	3'490	500	550	90	440	390	640	340	540
> Abwasserbeseitigung	1'350	-250	-50	450	60	360	460	160	160
> Abfallbewirtschaftung	140	0	0	30	0	30	0	0	80
Steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	16'129	1'485	1'474	592	1'625	3'050	2'940	2'523	2'440