



BÜRGERGEMEINDE FÜLLINSDORF

BUDGET 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Ergebnisse	1
Erfolgsrechnung, Artengliederung, Zusammenzug	2
Erfolgsrechnung, Artengliederung, Detail	3 - 4
Erfolgsrechnung, Funkt. Gliederung, Zusammenzug	5
Erfolgsrechnung, Funkt. Gliederung, Detail	6 - 9
Bericht und Antrag des Bürgerrates	10 - 12
Bericht Rechnungsprüfungskommission	13

ÜBERSICHT DES BUDGETS 2022

Bürgergemeinde

Bezeichnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
ERFOLGSRECHNUNG	220'100.00	199'400.00	185'300.00	198'900.00	222'017.05	258'002.30
Aufwandüberschuss		20'700.00				
Ertragsüberschuss			13'600.00		35'985.25	
INVESTITIONSRECHNUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen						
FINANZIERUNG	20'700.00	20'700.00	13'600.00	13'600.00	35'985.25	35'985.25
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		6'900.00				
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	20'700.00					
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung				13'600.00		35'985.25
Finanzierungsfehlbetrag		13'800.00				
Finanzierungsüberschuss			13'600.00		35'985.25	
KAPITALVERÄNDERUNG	13'800.00	13'800.00	13'600.00	13'600.00	35'985.25	35'985.25
Finanzierungsfehlbetrag	13'800.00					
Finanzierungsüberschuss				13'600.00		35'985.25
Passivierung						
Aktivierung						
Zunahme des Kapitals			13'600.00		35'985.25	
Abnahme des Kapitals		13'800.00				

ERFOLGSRECHNUNG

Bürgergemeinde

1.2022 bis 12.2022

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG	220'100.00	199'400.00	185'300.00	198'900.00	222'017.05	258'002.30
3	AUFWAND	220'100.00		185'300.00		222'017.05	
30	Personalaufwand	9'200.00		10'200.00		8'731.05	
31	Sachaufwand	60'400.00		68'200.00		64'302.10	
33	Abschreibungen	6'900.00					
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	80'000.00		34'000.00		84'024.70	
36	Eigene Beiträge	63'600.00		72'900.00		64'959.20	
4	ERTRAG		199'400.00		198'900.00		258'002.30
42	Vermögenserträge		10'600.00		32'600.00		32'067.80
43	Entgelte		124'500.00		125'300.00		158'770.05
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		400.00				396.20
46	Beiträge für eigene Rechnung		63'900.00		41'000.00		66'768.25

ERFOLGSRECHNUNG

Bürgergemeinde

1.2022 bis 12.2022

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG	220'100.00	199'400.00	185'300.00	198'900.00	222'017.05	258'002.30
3	AUFWAND	220'100.00		185'300.00		222'017.05	
30	Personalaufwand	9'200.00		10'200.00		8'731.05	
300	Behörden und Kommissionen	3'700.00		4'700.00		2'796.95	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00		5'934.10	
309	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
31	Sachaufwand	60'400.00		68'200.00		64'302.10	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	300.00		300.00			
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	300.00		300.00		208.55	
313	Verbrauchsmaterialien	4'900.00		5'600.00		5'413.80	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	4'000.00		4'000.00		150.00	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte			500.00			
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
317	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		136.25	
318	Dienstleistungen und Honorare	28'700.00		39'600.00		49'200.60	
319	Übriger Sachaufwand	15'700.00		11'400.00		3'192.90	
33	Abschreibungen	6'900.00					
331	Ordentliche Abschreibungen VV Verwaltungsvermögen	6'900.00					
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	80'000.00		34'000.00		84'024.70	
353	Zweckverbände	80'000.00		34'000.00		84'024.70	
36	Eigene Beiträge	63'600.00		72'900.00		64'959.20	
362	Gemeinden	56'900.00		66'300.00		60'380.00	
365	Private Institutionen	6'700.00		6'600.00		4'579.20	
4	ERTRAG		199'400.00		198'900.00		258'002.30
42	Vermögenserträge		10'600.00		32'600.00		32'067.80
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		-7'500.00		14'500.00		14'250.00
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		18'100.00		18'100.00		17'817.80
43	Entgelte		124'500.00		125'300.00		158'770.05
431	Gebühren für Amtshandlungen		12'100.00		8'100.00		11'050.00
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		200.00		200.00		
435	Verkäufe		30'000.00		30'000.00		56'762.00
436	Rückerstattungen von Privaten		2'200.00		2'500.00		2'421.45

ERFOLGSRECHNUNG

Bürgergemeinde

1.2022 bis 12.2022

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
439	Übrige Entgelte		80'000.00		84'500.00		88'536.60
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		400.00				396.20
452	Gemeinden		400.00				396.20
46	Beiträge für eigene Rechnung		63'900.00		41'000.00		66'768.25
460	Bund		3'000.00		3'000.00		21'280.70
461	Kanton		10'200.00		10'500.00		11'099.55
462	Gemeinden		50'700.00		27'500.00		34'388.00

ERFOLGSRECHNUNG

Bürgergemeinde

1.2022 bis 12.2022

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG	220'100.00	199'400.00	185'300.00	198'900.00	222'017.05	258'002.30
	AUFWANDÜBERSCHUSS		20'700.00				
	ERTRAGSÜBERSCHUSS			13'600.00		35'985.25	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	89'000.00	13'900.00	108'800.00	9'900.00	70'384.25	12'657.90
	NETTO AUFWAND		75'100.00		98'900.00		57'726.35
8	VOLKSWIRTSCHAFT	131'100.00	174'900.00	76'500.00	156'400.00	151'632.80	213'276.60
	NETTO ERTRAG	43'800.00		79'900.00		61'643.80	
9	FINANZEN UND STEUERN		10'600.00		32'600.00		32'067.80
	NETTO ERTRAG	10'600.00		32'600.00		32'067.80	

ERFOLGSRECHNUNG

Bürgergemeinde

1.2022 bis 12.2022

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG	220'100.00	199'400.00	185'300.00	198'900.00	222'017.05	258'002.30
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	89'000.00	13'900.00	108'800.00	9'900.00	70'384.25	12'657.90
02	Allgemeine Verwaltung	89'000.00	13'900.00	108'800.00	9'900.00	70'384.25	12'657.90
029	Bürgergemeinde Verwaltung	89'000.00	13'900.00	108'800.00	9'900.00	70'384.25	12'657.90
029.300	Behörden und Kommissionen	3'700.00		4'700.00		2'796.95	
029.300.01	Behörden und Kommissionen	3'700.00		4'700.00		2'796.95	
029.301	Löhne Verwaltungspersonal	3'000.00		3'000.00		5'934.10	
029.301.01	Löhne Verwaltungspersonal	3'000.00		3'000.00		5'934.10	
029.309	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
029.309.01	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
029.311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	300.00		300.00			
029.311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	300.00		300.00			
029.313	Verbrauchsmaterialien	3'400.00		4'100.00		1'605.60	
029.313.01	Verbrauchsmaterialien	3'400.00		4'100.00		1'605.60	
029.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000.00		1'000.00		150.00	
029.314.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000.00		1'000.00		150.00	
029.317	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		136.25	
029.317.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		136.25	
029.318	Dienstleistungen, Honorare	7'300.00		32'400.00		10'266.25	
029.318.01	Dienstleistungen, Honorare	7'300.00		32'400.00		10'266.25	
029.319	Übriger Sachaufwand	8'800.00		8'800.00		15.90	
029.319.01	Übriger Sachaufwand	8'800.00		8'800.00		15.90	
029.331	Ordentliche Abschreibungen VV	6'900.00					
029.331.01	Ordentliche Abschreibungen VV	6'900.00					
029.362	Beiträge an Gemeinden	44'900.00		44'900.00		44'900.00	
029.362.01	Beiträge an Gemeinden	44'900.00		44'900.00		44'900.00	
029.365	Beiträge an private Institutionen	6'700.00		6'600.00		4'579.20	
029.365.01	Beiträge an private Institutionen	6'700.00		6'600.00		4'579.20	

ERFOLGSRECHNUNG

Bürgergemeinde

1.2022 bis 12.2022

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
029.431	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		8'000.00		11'000.00
029.431.01	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		8'000.00		11'000.00
029.434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		200.00		200.00		
029.434.01	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		200.00		200.00		
029.436	Rückerstattungen von Privaten		1'700.00		1'700.00		1'657.90
029.436.01	Rückerstattungen		1'700.00		1'700.00		1'657.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT	131'100.00	174'900.00	76'500.00	156'400.00	151'632.80	213'276.60
81	Forstwirtschaft	131'100.00	94'900.00	76'500.00	76'400.00	151'632.80	128'745.00
810	Forstwirtschaft	131'100.00	94'900.00	76'500.00	76'400.00	151'632.80	128'745.00
810.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	300.00		300.00		208.55	
810.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	300.00		300.00		208.55	
810.313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00		1'500.00		3'808.20	
810.313.01	Verbrauchsmaterialien	1'500.00		1'500.00		3'808.20	
810.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'000.00		3'000.00			
810.314.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'000.00		3'000.00			
810.315	Übriger Unterhalt durch Dritte			500.00			
810.315.01	Übriger Unterhalt durch Dritte			500.00			
810.316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
810.316.01	Mieten, Pachten, Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
810.318	Dienstleistungen, Honorare	21'400.00		7'200.00		38'934.35	
810.318.01	Dienstleistungen, Honorare	21'400.00		7'200.00		38'934.35	
810.319	Übriger Sachaufwand	6'900.00		2'600.00		3'177.00	
810.319.01	Übriger Sachaufwand	6'900.00		2'600.00		3'177.00	
810.353	Entschädigung an Zweckverbände	80'000.00		34'000.00		84'024.70	
810.353.01	Zweckverbände, Reviervverbände	80'000.00		34'000.00		84'024.70	
810.362	Beiträge an Gemeinden	12'000.00		21'400.00		15'480.00	
810.362.01	Beiträge an Gemeinden	12'000.00		21'400.00		15'480.00	

ERFOLGSRECHNUNG

Bürgergemeinde

1.2022 bis 12.2022

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
810.431	Gebühren für Amtshandlungen		100.00		100.00		50.00
810.431.01	Gebühren für Amtshandlungen		100.00		100.00		50.00
810.435	Verkäufe		30'000.00		30'000.00		56'762.00
810.435.01	Verkäufe		30'000.00		30'000.00		56'762.00
810.436	Rückerstattungen von Privaten		500.00		800.00		763.55
810.436.01	Rückerstattungen von Privaten		500.00		800.00		763.55
810.439	Übrige Entgelte				4'500.00		4'005.00
810.439.01	Übrige Entgelte				4'500.00		4'005.00
810.452	Rückerstattungen Gemeinden		400.00				396.20
810.452.01	Rückerstattungen von Gemeinden		400.00				396.20
810.460	Beiträge von Bund		3'000.00		3'000.00		21'280.70
810.460.01	Beiträge von Bund		3'000.00		3'000.00		21'280.70
810.461	Beiträge von Kanton		10'200.00		10'500.00		11'099.55
810.461.01	Beiträge von Kanton		10'200.00		10'500.00		11'099.55
810.462	Beiträge von Gemeinden		50'700.00		27'500.00		34'388.00
810.462.01	Beiträge von Gemeinden		50'700.00		27'500.00		34'388.00
87	Sonstige gewerbliche Betriebe		80'000.00		80'000.00		84'531.60
870	Deponie Elbisgraben		80'000.00		80'000.00		84'531.60
870.439	Übrige Entgelte		80'000.00		80'000.00		84'531.60
870.439.01	Deponie Elbisgraben		80'000.00		80'000.00		84'531.60
9	FINANZEN UND STEUERN		10'600.00		32'600.00		32'067.80
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung		10'600.00		32'600.00		32'067.80
940	Kapital- / Zinsdienst allgemein		-7'500.00		14'500.00		14'250.00
940.422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		-7'500.00		14'500.00		14'250.00
940.422.01	Kapitalerträge des Finanzvermögens		-7'500.00		14'500.00		14'250.00
942	Liegenschaften des Finanzvermögens		18'100.00		18'100.00		17'817.80
942.423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		18'100.00		18'100.00		17'817.80

ERFOLGSRECHNUNG

Bürgergemeinde

1.2022 bis 12.2022

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
942.423.01	Liegenschaftserträge FV		18'100.00		18'100.00		17'817.80

Bericht

Das Budget 2022 der Bürgergemeinde Füllinsdorf weist einen Aufwandüberschuss von CHF 20'700 aus (Budget 2021: Ertragsüberschuss: CHF 13'600). Erstmals schlagen Abschreibungen in der Höhe von CHF 6'900 der Sanierung der Ruine Altenberg zu Buche. Im Budget der Forstwirtschaft sind der Leistungsauftrag Eiche (Eicheninventar) und die Sicherheitsschläge Waldwege mit je CHF 10'000 sowie der neue Waldklimabeitrag der Einwohnergemeinde von CHF 23'250 (CHF 5.00 pro Einwohner) berücksichtigt. Für die Bürgerhütte wird ein Bruttokredit von CHF 820'000 (Bürgerhütte CHF 800'000 / Planungskredit CHF 20'000) beantragt.

Im Finanzvermögen mussten erstmals Guthabengebühren (Negativzinsen) von CHF 12'000 (0.75 % von ca. CHF 1.6 Mio.) budgetiert werden.

Auf folgende Schwerpunkte wird 2022 der Fokus gelegt: Bürgerhütte, Waldbau im Klimawandel, Kommunikation und Erhalt der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Waldes. Der Klimawandel wirkt sich einschneidend auf den Wald aus. Um diese Auswirkungen zu begrenzen sowie die Waldleistungen sicherzustellen, wird die Bürgergemeinde zukünftig vermehrt Ressourcen benötigen. Baumarten, die heute noch standortgerecht sind, könnten bereits in wenigen Jahrzehnten an ihre ökologischen Grenzen kommen. Besonders heikel wird es, wenn Stürme, Trockenheit, Waldbrände sowie Schädlingsbefall zusätzlich negative Auswirkungen mit sich bringen. Es ist daher notwendig, bereits heute waldbauliche Strategien zu erarbeiten und umzusetzen. Mit ihnen sollen die Wälder so an den Klimawandel angepasst werden, dass sie auch in Zukunft möglichst alle ihre Leistungen erbringen können.

Erläuterungen des Bürgerrates zum Budget 2022

Das Budget 2022 der Bürgergemeinde Füllinsdorf weist einen Aufwandüberschuss von **CHF 20'700** aus (Budget 2021: Ertragsüberschuss: CHF 13'600).

Budget	2022	2021	Differenz
Aufwand (in CHF)	-220'100	-185'300	-34'800
Ertrag (in CHF)	199'400	198'900	500
Ertragsüberschuss		13'600	
Aufwandüberschuss	-20'700		-34'300

Allgemeine Verwaltung (Bürgerrechnung)

Die Bürgerrechnung veranschlagt einen Aufwand von CHF 89'000 (2021: CHF 108'800) und einen Ertrag von CHF 13'900 (2021: CHF 9'900). Es wird mit einem leichten Anstieg bei den Einbürgerungen gerechnet. Es werden CHF 25'100 weniger Dienstleistungen Dritter in Anspruch genommen (2021: Besucherlenkung und Infotafeln Wald).

Budget	2022	2021	Differenz
Aufwand (in CHF)	-89'000	-108'800	19'800
Ertrag (in CHF)	13'900	9'900	4'000
Nettoaufwand	-75'100	-98'900	23'800

Volkswirtschaft

Gegenüber dem Vorjahresbudget erhöhen sich die Beiträge von Gemeinden um CHF 23'250 (Waldklimabeitrag). Um die Sicherheit entlang der Waldwege zu gewährleisten sowie intensivere Eichenpflege als trockenresistente Baumart zu betreiben, erhöht sich der Aufwand des Revierverbands um CHF 20'000. Für die eigentliche Waldbewirtschaftung durch den Forst wird mit Mehrkosten von CHF 36'100 gegenüber dem Budget 2021 gerechnet. Im Jahr 2022 wird mit demselben Ertrag aus dem Betrieb der Deponie Elbisgraben gerechnet wie im Vorjahr (CHF 80'000).

Forstwirtschaft, sonstige Betriebe

Budget	2022	2021	Differenz
Aufwand (in CHF)	-131'100	-76'500	-54'600
Ertrag (in CHF)	174'900	156'400	18'500
Nettoertrag	43'800	79'900	-36'100

Finanzen, Finanzvermögen

Da die Bürgergemeinde kein Guthaben mehr gegenüber der Einwohnergemeinde hat, entfällt die Verzinsung (Budget 2021: CHF 14'500). Erstmals hat die Bürgergemeinde Negativzinsen, sogenannte Guthabengebühren von CHF 12'000 zu budgetieren (0.75 % Guthabengebühr ca. 1.6 Mio.). Die Dividende der Raurica Wald AG ist auf CHF 4'500 festgesetzt.

Budget	2022	2021	
Ertrag (in CHF)	10'600	32'600	-22'000
Nettoertrag	10'600	32'600	-22'000

Investitionen

Investitionen mit dem Budget zu genehmigen:

1143.01 Hochbauten	Bruttokredit
Projektierungs-/Planungskredit Bürgerhütte	20'000

Investitionen gemäss separater Sondervorlage:

1143.01 Hochbauten	Bruttokredit
Bürgerhütte	800'000

Die Erstellung der Bürgerhütte wird in folgenden Schritten geplant:
Fertigstellung Planung und Erschliessung im Jahr 2022; anschliessend erfolgt die Erstellung des Gebäudes bis ins Jahr 2023.

Antrag

Der Bürgerrat beantragt der Bürgergemeindeversammlung, das Budget 2022 zu genehmigen.

Füllinsdorf, 5. Oktober 2021

Namens des Bürgerrates
Die Präsidentin: **Der Verwalter:**

Catherine Müller Kurt Sidler



Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Bürgergemeindeversammlung Füllinsdorf über die Begutachtung des Budgets 2022

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget 2022 begutachtet. Für das Budget ist der Bürgerrat verantwortlich.

Wir haben die Begutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen mit angemessener Sicherheit erkannt wurden. Wir nahmen ausschliesslich analytische Prüfungshandlungen vor. Wir sind der Auffassung, dass unser Vorgehen eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss Paragraf 34 der Bürgergemeinderechnungsverordnung hat die Haushaltsführung auf Dauer ausgeglichen zu erfolgen. Die RPK weist darauf hin, dass bei einer Investition in die Bürgerhütte in der Grössenordnung von CHF 820'000.- das Budget der folgenden 10 Jahre nach heutiger Beurteilung nicht ausgeglichen sein wird. Dies aufgrund der Tatsache, dass die kumulierten Abschreibungen über 10 Jahre CHF 534'000.- betragen und diese nicht aus den heute ersichtlichen laufenden Einnahmen der Bürgergemeinde gedeckt werden können.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget der Bürgergemeinde ohne Investition in die Bürgerhütte der Gemeindeordnung, dem Gemeindegesetz und der Bürgergemeinderechnungsverordnung.

Wir empfehlen das vorliegende Budget zu genehmigen.

Füllinsdorf, 26. Oktober 2021

Die Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident

Ein Mitglied

Nicolas Solar

Peter Jänchen