



EINWOHNERGEMEINDE
FÜLLINSDORF

Budget 2024

Kurzfassung EGV 04.12.2023

Inhaltsverzeichnis:

Seiten

Botschaft des Gemeinderates	2 - 4
Bericht und Antrag des Gemeinderates	5 - 15
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	16
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	17
Ergebnisübersicht	18
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	19 - 23
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	24

Botschaft des Gemeinderates

a) Allgemeiner Teil (Präsidium)

Budget 2024 mit TCHF 935 Defizit

Das vom Gemeinderat verabschiedete Budget 2024 sieht ein Defizit von TCHF 935 vor. Im steuerfinanzierten Bereich beinhaltet dieses Budget ohne Sondervorlagen Investitionen in IT und eServices im Rahmen der Digitalisierungsstrategie von TCHF 42, einen Planungskredit für Turnhalle und Aula im SH Schönthal von TCHF 100, Sanierungsarbeiten SH Dorf TCHF 70 sowie TCHF 115 Sanierungsarbeiten Werkhof inkl. eLadestation. Es sind zusätzliche Investitionen in Form von Sondervorlagen für das Jahr 2024 in der Höhe von CHF 2.41 Mio. Franken geplant. Die Steuersätze und Gebühren bleiben unverändert. Im Horizontalen Finanzausgleich wird Füllinsdorf voraussichtlich zur Empfängergemeinde.

Wachsende Steuererträge

Gegenüber dem Vorjahresbudget wird für 2024 ein um CHF 1.062 Mio. höherer Steuerertrag erwartet. Mit dem geplanten Anheben des Ausgleichsniveaus von CHF 2'670 im horizontalen Finanzausgleich planen wir TCHF 465 zu erhalten. Ausgehend vom sehr erfreulichen Ergebnis im Jahr 2022 wird für 2023 gemäss Konjunkturforschung mit einem Wachstum von 2,0 % gerechnet, welches sich im Jahr 2024 auf die Steuererträge auswirken wird.

Die wichtigsten Verschiebungen beim Aufwand

Der Personalaufwand erhöht sich insgesamt um 8.1 % gegenüber dem Budget 2023 aufgrund des Stellenausbaus in den Bereichen Schule und Verwaltung, erhöhter Prämien der Krankentaggelder sowie der Teuerungszulage von 2,4 %. Der Sach- und Betriebsaufwand steigt voraussichtlich um 13.9 % Treiber sind hier steigende Dienstleistungen und Honorare (schulergänzende Betreuung, Planung, Mieten Asylbereich). Die stark angestiegenen Zinsen erhöhen den Zinsaufwand entsprechend. Die Restpflegefinanzierung sowie die ambulante Krankenpflege nehmen sehr stark zu. Die Altersquotienten der Kantone zeigen für den Kanton Baselland im Jahr 2024 für die Kategorie 65plus als Spitzenreiter, ganze 10 % mehr als der Schweizer Durchschnitt.

Geringer Spielraum bei den Ausgaben

Überalterung, Familien- sowie Schulergänzende Betreuung, steigende Energie- und Zinskosten sowie die geplanten Investitionen führen zu Mehrkosten. Steigende Ausgabenbindungen engen den finanzpolitischen Spielraum ein. Die Mehrausgaben für neue Aufgaben und Leistungsausbau allein im Bereich Kranken- und Pflegeheime benötigen 3 Steuerprozent mehr als im Vorjahresanschlag. Die Gemeinde ist zur Vornahme der sog. gebundenen Ausgaben verpflichtet. Sie kann nicht frei entscheiden, ob sie die Ausgabe tätigen will oder nicht. Es ist davon auszugehen, dass in Zukunft Verpflichtungen aus einem Rechtssatz, einem früheren Beschluss der Gemeinde oder einem Gerichtsurteil zunehmen werden. Das heisst, dass die Ausgaben in den Voranschlägen nicht oder kaum angepasst werden können, was den finanzpolitischen Spielraum von Gemeinderat und Gemeindegemeinschaft weiter einschränkt.

Investitionen relativ hoch

Für Investitionen in das Verwaltungsvermögen des Gesamthaushaltes sind netto CHF 5.267 Mio. eingeplant, davon steuerfinanziert CHF 3.177 Mio. Im steuerfinanzierten Bereich fließen mit CHF 1,830 Mio. der grösste Teil in Hochbauprojekte, vor allem in Schulgebäude (CHF 1.260 Mio.). CHF 1.170 Mio. werden im Tiefbau investiert. Erfahrungsgemäss können nicht alle Investitionsvorhaben wie geplant umgesetzt werden. Die Selbstfinanzierung beträgt im Budget 2024 rund TCHF -388. Zwischen den erwarteten realisierten Investitionen und dem Selbstfinanzierungspotential besteht eine Differenz. Für das Jahr 2024 wird denn auch mit einer Zunahme der Verschuldung gerechnet. Der Abschreibungsbedarf steigt zukünftig weiter an. In den Planjahren 2025 bis 2028 zeigt der Finanzplan ein Defizit.

Angespannte Finanzlage dank Reserve auffangen

Weil sich das Eigenkapital mit dem Ertragsüberschuss im Jahr 2022 erneut verbessern konnte, hat sich ein Gesamteigenkapital von CHF 22.4 Mio. gebildet. Der Bilanzüberschuss dürfte sich per Ende 2028 somit nicht vollständig abgebaut haben.

b) Überblick über die wichtigsten Massnahmen im 2024 - Einschätzung der einzelnen Departemente.

Allgemeine Verwaltung, IT und Finanzen (Catherine Müller)

Die digitale Transformation macht auch vor der öffentlichen Verwaltung nicht halt. Mehr als die Hälfte der Arbeitnehmenden sind «Digital Natives». Das verändert die Struktur und die Bedürfnisse an die Verwaltungen als Dienstleistungserbringer und Arbeitgeber. Es wird von einer modernen Verwaltung erwartet, dass sie kundenorientiert und transparent ist sowie Verwaltungsleistungen zeitlich unabhängig zur Verfügung stellt. Verwaltungsdienstleistungen sollen möglichst unbürokratisch und zentral verfügbar sein. Zudem nehmen die Aufgaben, welche die Verwaltung übernehmen soll, zu. Die Verwaltung muss also digitaler arbeiten, um effizient und wirtschaftlich zu bleiben, und dies benötigt zusätzliche Ressourcen. Als Antwort auf diese Herausforderung werden Prozesse optimiert, Strukturen verbessert und bei Bedarf unterstützende IT-Mittel beschafft oder auf die neuen Bedürfnisse angepasst. Kanton und Gemeinden haben ein gemeinsames Ziel: Kunden sollen all ihre Verwaltungsleistungen auf einem einzigen Portal bestellen können. Diese Online Service Plattform hat einen doppelten Nutzen. Auf der einen Seite können die Einwohnenden und die Wirtschaft ihre Verwaltungsleistungen zentral an einem Ort zu jeder Uhrzeit beziehen, auf der anderen Seite wird die Verwaltung entlastet und kann die vorhandenen Ressourcen effizienter einsetzen. Die Gemeinde Füllinsdorf hat Einsitz im Steuerungsausschuss des Programms Digitale Gemeinden BL.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit (Hedy Surer)

Budgetiert sind TCH 38 Mehrausgaben und TCH 18 Mehreinnahmen. Mit in Kraft treten des neuen Polizeireglements wird ein geringfügiger Anstieg der Einnahmen bei den Bussen erwartet. Das Pensum der Gemeindepolizei soll aufgestockt werden und es sind diverse Ersatzbeschaffungen erforderlich. Bei den Beiträgen für die Schiessanlage Rauschenbächlein wird mit einer Erhöhung um TCHF 17 gerechnet, da diverse Ersatzbeschaffungen erforderlich sind. Die Kosten für Feuerwehr, Zivilschutz und Regionalen Führungsstab (RFS) stagnieren auf dem bisherigen Niveau. Noch im Jahr 2023 werden zwei Notfalltreffpunkte zur Information und Sicherheit der Bevölkerung eingeführt. Um diese im Notfall wirklich kurzfristig betreiben zu können, wird geeignetes Personal rekrutiert.

Bildung (Christoph Keigel)

Der Bereich Bildung ist der im Budget unserer Gemeinde mit genau 30 % Anteil an den Gesamtaufwendungen der bedeutendste Kostenblock. – Ein grosser Teil dieser Kosten ist durch die Gemeinde kaum beeinflussbar, da sich die gesamten abzudeckenden Schulpläne an den kantonalen Vorgaben für Klassengrössen, Lehrpläne, Förderstunden usw. zu richten haben.

Die Gesamtkosten unter dem Titel „Bildung“ nehmen im Wesentlichen aufgrund von 3 Faktoren um TCHF 557 zu:

- 1) Es gelingt unserer Schulleitung wieder mehr und mehr erfahrene Lehrpersonen zu rekrutieren. Dieses Mehr an Erfahrung hat seinen Preis.
- 2) Die kantonalen Vorgaben führen im Jahr 2024 zu mehr als 50 zusätzlichen Pensenstunden.
- 3) Der Ausbau der Tagesbetreuung ist im Budget im Bereich Bildung abgebildet und schlägt netto mit einem Mehraufwand zum Vorjahr von TCHF 184 zu Buch.

Füllinsdorf will und soll sich durch eine gute Schule auszeichnen. Dazu braucht es gute Lehrkräfte, eine gute Infrastruktur und attraktive zusätzliche Bildungsangebote. – Noch sind wir nicht überall da, wo wir in Füllinsdorf sein wollen. Aber wir arbeiten konsequent daran, dass diese Verbesserungen erreicht werden. Denn Bildung ist das wichtigste Gut, das wir unseren Jüngsten mit auf den Weg geben können.

Alter, Gesundheit, Soziales (Richard Hofer)

In Kinder und Familien investieren bedeutet in die Zukunft investieren. Der Aufbau und Ausbau von Tagesstrukturen ist eine der grössten aktuellen Entwicklungen und eine organisatorisch sowie ressourcenintensive Herausforderung für Gemeinden. Dabei sollte eine höhere adäquate Entlohnung für die Fremdbetreuung (Tagesmütter) nicht vergessen gehen. Die Eltern sollen wählen können, wie sie die Betreuung der Kinder und die Erwerbsarbeit verteilen.

Wir beziehen die Mittagessen für den Mittagstisch nicht mehr von einem Cateringservice, sondern wir haben ein eigenes Kochteam angestellt. Der Mittagstisch soll ab 2024 neu auch mit Nachmittagsbetreuungen angeboten werden. Die Betreuung der Tagesstrukturen wird an die Stiftung KJF (Kind, Jugend, Familie) ausgelagert. Der Ausbau der Tagesbetreuung wird während drei Jahren vom Bund subventioniert.

Der demografische Wandel ist in vollem Gange. Das Baselbiet hat die zweitälteste Bevölkerung aller Schweizer Kantone. Hier gilt es sich z.B. an Japan, welches bereits erfolgreiche Modelle in Sache Überalterung umsetzt, zu orientieren, um zukünftig den finanziellen Mehraufwand zu bremsen.

Innerhalb der Alters- und Pflegeregion Liestal (APRL) sind die Herausforderungen deshalb weiterhin hoch. Das Versorgungs-Konzept soll weiterentwickelt werden. Synergien unter den Leistungserbringern gefördert und umgesetzt werden. Dazu hat die APRL Fachgruppen gebildet, die Verhandlungen über die Preisgestaltung mit den Stationären Einrichtungen wurden das erste Mal nach neuer Grundlage verhandelt. Unser Seniorenzentrum steht im Vergleich vorzüglich da in der Tarifgestaltung. In Zukunft sollten alle Heime auf einen Gleichstand gebracht werden. Für die beträchtliche Kostenerhöhung sind die neue Berechnungsgrundlage der Pflegenormkosten, Teuerung und einmalige Covid Restkostenabrechnung der Leistungserbringer ausschlaggebend.

Umwelt, Kultur und Freizeit (Jürg Schärer)

Entsorgung: Die Spezialfinanzierung Abfall profitierte in den letzten Jahren von einem hohen Eigenkapital. Damit die Entsorgung weiterhin kostendeckend bleibt, werden die Gebühren überarbeitet. Während die Abfallvermeidung in der Verantwortung jedes einzelnen liegt, unterstützt die Gemeinde das Recycling und fördert dadurch den schonenden Umgang mit Ressourcen. Per 2024 wird die Kunststoffsammlung eingeführt. Auch eine Überarbeitung der Papier- und Karton-Sammlung wird in Angriff genommen.

Natur- und Umweltschutz: Die Umweltqualität hat einen direkten Einfluss auf unsere Lebensqualität. Die Gemeinde hat sich zum Ziel gesetzt, die gemeindeeigenen Flächen, dort wo es sinnvoll ist, nach ökologischen Grundsätzen zu bewirtschaften und nach Möglichkeit zu vernetzen. Die Grundstücke sollen weiter mit Massnahmen aufgewertet werden, um die Biodiversität noch stärker zu fördern. Die Bekämpfung von Neophyten bleibt zudem ein wichtiges Thema und wird vertieft in Angriff genommen.

Hochbau und Energie (Jürg Schwob)

Neubau und Sanierung Schulanlage Schönthal: Die Submission für die Auswahl des Generalplanerteams wurde durchgeführt und entschieden. Sobald die Einsprachefrist abgelaufen ist, kann mit dem ausgewählten Planerteam gestartet werden. Nach Annahme der Sondervorlage Teilsanierung Gemeindehaus kann das Gebäude auf den heutigen Sicherheitsstandard gebracht werden.

Areal Schönthal Mitte (ehem. Stücklin): Die Geschichte des Schönthals, als einer der ersten und wichtigsten Industriestandorte des Kantons Baselland, erfährt durch die Arealentwicklung eine prägnante Entwicklung des Areals. Eine gute Durchmischung von Gewerbe und Wohnen ist daher erwünscht.

Energie: Die Erarbeitung der Energie- und Umweltstrategie wurde von der Umwelt- und Energiekommission (UEK) begleitet. Der Gemeinderat nimmt die Energie- und Umweltstrategie Füllinsdorf inklusive Aktionsplan, welcher sich an die kantonalen Handlungsfelder anlehnt, positiv zur Kenntnis. Am Workshop des Gemeinderates vom 07.03.2023 wurden folgende Leitsätze verabschiedet:

Die Gemeinde Füllinsdorf steht für eine nachhaltige kommunale Energie- und Klimapolitik.

- Wir unterstützen Massnahmen zur Reduktion des Energieverbrauchs und für die Verwendung erneuerbarer Energien.
- Wir engagieren uns für die Umsetzung von energie- und klimapolitischen Massnahmen und informieren mit entsprechenden Veranstaltungen über das Verbrauchs- und Umweltverhalten.
- Wir nehmen Vorbildfunktion wahr beim Bau, beim Unterhalt und bei der Sanierung der gemeindeeigenen Infrastruktur sowie bei der Beschaffung der Betriebsmittel und Fahrzeuge.
- Wir nutzen für das Klima die sich aus Natur und Landschaft ergebenden Möglichkeiten und Chancen. Unser Naherholungsraum wird naturnah erhalten und gepflegt.

Tiefbau (Silvia Tschudin)

Schwerpunkte im Tiefbau nächstes Jahr: Im Tiefbau fokussieren wir uns auf den Erhalt der bestehenden Infrastruktur, die Instandstellung veralteter Bereiche und punktueller Erweiterung. Dabei wird Umweltschutz und Nachhaltigkeit pragmatisch umgesetzt, indem zum Beispiel Abwasserkanäle regelmässig geprüft und wo undicht, repariert werden. Ältere Strassenlaternen werden auf energieeffiziente LEDs mit Steuerung umgerüstet und für den Werkhof werden die alten Fahrzeuge (über 20 Jahre alt) durch ein neues Kombifahrzeug mit Elektroantrieb ersetzt. Auf bestehenden Dächern sollten Solarpanels installiert werden, um den Strombedarf im Werkhof zu decken.

Um jederzeit eine optimale Qualität des Trinkwassers zu garantieren, wird die Grundwasserschutzzone in der Wanne umgesetzt. Im ÖV bekommt die S-Bahn ab 2025 einen Viertelstundentakt und auch die Linie 75 (der Dorf Bus) fährt ab dann alle 15 Minuten zum neuen Wendepunkt an der Giebenacherstrasse, welcher in Zusammenarbeit mit dem Kanton erstellt wird. Die Linie 75 verkehrt dann weiter bis nach Liestal zum Bahnhof, was eine bequeme Verbindung nach Liestal und gleichzeitig Anbindung an die Bahn ohne Umsteigen ermöglicht. Die grossen Projekte im Jahr 2024 werden in Form von Sondervorlagen detailliert beschrieben und der Gemeindeversammlung unterbreitet.

Bericht (in Kurzzahlen, d. h. TCHF = tausend Schweizer Franken)

Das erwartete Defizit des Budgets 2024 der Einwohnergemeinde Füllinsdorf vergrössert sich im Vergleich zum Budget 2023. Das Ausgleichsniveau von CHF 2'670 lässt Füllinsdorf im horizontalen Finanzausgleich voraussichtlich zur Empfängergemeinde werden. Das Budget weist einen Aufwand von **TCHF 22'202** (Vorjahr: TCHF 20'410) und einen Ertrag von **TCHF 21'266** (Vorjahr: TCHF 20'254) aus. Das Budget schliesst, bei gleichbleibendem Steuereffuss, mit einem Aufwandüberschuss von **TCHF 935** (Vorjahr: TCHF 156) ab. Einen Ertragsüberschuss zeigt die Spezialfinanzierung Wasserversorgung mit TCHF 89 (Vorjahr: TCHF 219). Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von TCHF 105 (Vorjahr: TCHF 10) und die Abfallbeseitigung mit einem Aufwandüberschuss von TCHF 120 (Vorjahr: TCHF 125) ab.

Die Investitionsrechnung für den steuerfinanzierten Haushalt und sämtliche Spezialfinanzierungen weist bei Ausgaben von TCHF 6'157 (Vorjahr: TCHF 7'470), Einnahmen von TCHF 890 (Vorjahr: TCHF 600) und Nettoinvestitionen von TCHF 5'267 (Vorjahr: TCHF 6'870) aus.

Die Steuersätze und Gebühren bleiben unverändert.

Erfolgsrechnung nach Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Abw. VJ	Budget 2023		Abw. Rg	Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	22'201'600.00	21'266'200.00		20'409'500.00	20'253'900.00		20'462'305.86	20'881'297.94
	Aufwandüberschuss		935'400.00			155'600.00			
	Ertragsüberschuss							418'992.08	
3	Aufwand	22'201'600.00			20'409'500.00			20'462'305.86	
30	Personalaufwand	9'148'100.00		8.1%	8'459'000.00		14.1%	8'017'865.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'208'600.00		13.9%	3'693'600.00		34.5%	3'129'351.11	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	652'100.00		-5.4%	689'500.00		-8.3%	711'353.65	
34	Finanzaufwand	77'200.00		-13.0%	88'700.00		195.6%	26'115.85	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	89'400.00		-59.2%	219'200.00		-73.1%	332'857.50	
36	Transferaufwand	7'603'400.00		11.2%	6'836'700.00		12.5%	6'756'750.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand							1'100'000.00	
39	Interne Verrechnung	422'800.00		0.0%	422'800.00		9.0%	388'012.00	
4	Ertrag		21'266'200.00			20'253'900.00			20'881'297.94
40	Fiskalertrag		13'750'000.00	7.4%	12'800'000.00		-1.6%	13'976'569.69	
41	Regalien und Konzession		46'300.00	-4.1%	48'300.00		-8.2%	50'432.83	
42	Entgelte		3'373'000.00	5.2%	3'206'100.00		-7.3%	3'636'957.07	
43	Verschiedene Erträge		60'000.00	0.0%	60'000.00		0.0%	60'001.80	
44	Finanzertrag		395'800.00	1.3%	390'600.00		11.0%	356'627.35	
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		224'700.00	66.0%	135'400.00		108.4%	107'812.04	
46	Transferertrag		2'993'600.00	-6.2%	3'190'700.00		29.9%	2'304'885.16	
49	Interne Verrechnungen		422'800.00	0.0%	422'800.00		9.0%	388'012.00	

Erläuterungen zu Artengliederung

Personalaufwand

Beim Personalaufwand ist ein Stellenausbau im Bereich Schule sowie Verwaltung berücksichtigt. Die Gemeinde Füllinsdorf möchte ab dem Jahr 2024 die schulergänzenden Tagesstrukturen massiv ausbauen. Zudem sind diverse Versicherungsprämien stark gestiegen. Es ist eine Teuerungszulage von 2.4 % budgetiert.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund TCHF 515 höher. Darin enthalten sind höhere Energiekosten, ein höherer Material- und Warenaufwand, Dienstleistungen und Honorare sowie zusätzliche Mieten und Pachten von Liegenschaften.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens sind mit TCHF 652 um TCHF 37 tiefer. Die Abschreibungen der Investitionsbeiträge sind mit TCHF 29 nahezu unverändert.

Finanzaufwand

Trotz stark gestiegenen Zinsen, welche den Zinsaufwand auf TCHF 63 (Vorjahr: TCHF 50) zu planen veranlassen, ist der Finanzaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund TCHF 12 tiefer. Dies aufgrund des geringeren baulichen Unterhalts von Liegenschaften im Finanzvermögen.

Transferaufwand

Wir rechnen im Vergleich zum Budget 2023 mit einem Mehraufwand von TCHF 767. Beim Finanz- und Lastenausgleich wird mit einem gleichbleibenden Aufwand von TCHF 47 gerechnet. Bei den Entschädigungen an Gemeinwesen beträgt die Zunahme netto rund TCHF 618, wobei die Pflegerestkosten mit TCHF 590 und die ambulante Krankenpflege mit TCHF 30 gegenüber dem Vorjahr weiterhin zunehmen. Die Gemeinde Füllinsdorf benötigt für die Finanzierung der Pflegerestkosten somit rund 10 Steuerprozent.

Fiskalertrag

Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat wiederum auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung. Für das Jahr 2024 wurde gemäss den Angaben des Kantons ein Mehrertrag von TCHF 950 berechnet.

Entgelte

Es ist mit Mehreinnahmen von rund TCHF 167 zu rechnen, unter anderem bei der schulergänzenden Tagesbetreuung.

Transferertrag

In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen, wie auch der Finanzausgleich enthalten. Es wird damit gerechnet, dass Füllinsdorf beim horizontalen Finanzausgleich Empfängergemeinde wird. Das Gleichsniveau beträgt CHF 2'670. Es ist mit rund TCHF 197 weniger Transferertrag zu rechnen.

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Abw. VJ	Budget 2023		Abw. Rg	Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	22'201'600	21'266'200		20'409'500	20'253'900		20'462'306	20'881'298
	Aufwandüberschuss		935'400			155'600			
	Ertragsüberschuss							418'992	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'993'200	661'700		2'888'400	631'200		2'496'844	668'786
	Nettoaufwand		2'331'500	3.3%		2'257'200	27.5%		1'828'058
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'163'000	515'900		1'125'000	497'900		1'051'862	482'780
	Nettoaufwand		647'100	3.2%		627'100	13.7%		569'083
2	BILDUNG	6'659'100	219'300		5'995'000	112'300		6'080'030	276'545
	Nettoaufwand		6'439'800	9.5%		5'882'700	11.0%		5'803'485
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	328'900	12'500		275'700	14'500		237'313	12'402
	Nettoaufwand		316'400	21.1%		261'200	40.7%		224'911
4	GESUNDHEIT	2'787'900	183'500		2'145'400	158'500		2'085'712	184'063
	Nettoaufwand		2'604'400	31.1%		1'986'900	37.0%		1'901'649
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'928'200	1'366'400		3'819'800	1'623'400		3'674'553	1'304'545
	Nettoaufwand		2'561'800	16.6%		2'196'400	8.1%		2'370'007
6	VERKEHR	1'430'600	317'500		1'410'900	330'100		1'370'075	394'593
	Nettoaufwand		1'113'100	3.0%		1'080'800	14.1%		975'482
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'580'400	2'260'800		2'340'600	2'139'000		2'368'585	2'196'893
	Nettoaufwand		319'600	58.5%		201'600	86.1%		171'692
8	VOLKSWIRTSCHAFT	31'100	45'300		31'200	47'300		30'540	49'753
	Nettoertrag		14'200	-11.8%		16'100	-26.1%		19'213
9	FINANZEN UND STEUERN	299'200	15'683'300		377'500	14'699'700		1'066'792	15'310'938
	Nettoertrag		15'384'100	7.4%		14'322'200	8.0%		14'244'146

Erläuterungen zur funktionalen Gliederung

Allgemeine Verwaltung

Es wird mit rund TCHF 74 mehr Nettoaufwand in der Allgemeinen Verwaltung gerechnet. Einen grossen Teil des Mehraufwandes machen der Teuerungsausgleich, das alle vier Jahre stattfindende Behördenessen sowie die zweitägige Gemeinderats-Reise aus.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Budgetiert sind TCHF 20 mehr Nettoaufwand als im Budget 2023. Es wird mit TCHF 10 mehr Honoraren und Gutachten beim allgemeinen Rechtswesen sowie mit höheren Beiträgen für die Schiessanlage Rauschenbächlein gerechnet.

Bildung

Es wird mit einem Nettomehraufwand von TCHF 557 im Vergleich zum Budget 2023 gerechnet. Die Pensen wurden gemäss Angaben der Schulleitung budgetiert. Zusätzliche Lektionen für Förderungsmassnahmen sowie Klassenassistenzen verursachen Mehrkosten. Eine Teuerung von 2.4 % sowie Erfahrungsstufenanstiege von 1 % sind berücksichtigt.

Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Die Schule beansprucht im Schulhaus Dorf das Vereinszimmer für schulische Zwecke. Das extern gemietete Vereinslokal schlägt mit zusätzlichem Aufwand von TCHF 12 zu Buche. Für das Sport- und Volksbad Gitterli sind für das Unterstützungsmodell "Partnergemeinde" zusätzlich TCHF 54 budgetiert (Sondervorlage EGV 04.12.2023).

Gesundheit

Wir rechnen im Vergleich zum Budget 2023 mit rund TCHF 618 mehr Nettoaufwand. Es ist mit Mehraufwand von rund TCHF 590 bei Kranken- und Pflegeheimen sowie bei der ambulanten Krankenpflege von ca. TCHF 30 zu rechnen. Im Vergleich zum Budget 2023 erhöhen sich die Kosten für die Pflegefinanzierung um TCHF 590. Insgesamt werden für die Pflegerestfinanzierung 10 Steuerprozent oder TCHF 2'000 beansprucht.

Soziale Sicherheit

Es sind TCHF 365 mehr Nettoaufwand budgetiert. Seit dem Schuljahr 2023/2024 werden die Angebote für familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) mittels Betreuungsgutscheinen für KiTa's unterstützt. Im Vorjahresbudget waren lediglich 5/12 der Jahreskosten enthalten. Im Asylwesen wird mit einem Nettoaufwand von TCHF 74 gerechnet (Vorjahr: Nettoertrag TCHF 248). Für Asylsuchende müssen neu Wohnungen von der Gemeinde angemietet werden, dafür sind rund TCHF 48 eingestellt.

Verkehr

Für die Ausarbeitung eines Parkplatzkonzeptes wurde ein Betrag von zusätzlich TCHF 15 ins Budget 2024 aufgenommen.

Umweltschutz und Raumordnung

Die Dienstleistung der Abfallbeseitigung wird mit einem Minderaufwand von TCHF 7 eingestellt. Bei der Raumplanung wurde das Konto Honorare externe Berater um TCHF 47 erhöht.

Finanzen und Steuern

Bei den Finanzen und Steuern sind insgesamt Nettomehrerträge von rund TCHF 1'062 gegenüber dem Vorjahresbudget zu erwarten. Bei den Steuern der natürlichen Personen wird netto mit mehr Einkommens- (TCHF 575) sowie mehr Vermögenssteuern (TCHF 100) gerechnet. Bei den Steuern der juristischen Personen werden aufgrund der Berechnungen und Einschätzungen bei den Ertragssteuern TCHF 220 und bei den Kapitalsteuern TCHF 35 höhere Steuerträge prognostiziert.

Der Horizontale Finanzausgleich wurde aufgrund der zu erwartenden Steuererträge 2023 (Steuerkraft) mit dem geplanten Ausgleichsniveau von CHF 2'670 berechnet. Mit der Beibehaltung des Ausgleichsniveaus wird Füllinsdorf voraussichtlich zu einer Empfängergemeinde. Im Jahr 2024 rechnen wir damit, rund TCHF 465 zu erhalten (Vorjahr: TCHF 385).

Einschätzung des Ergebnisses

Das Budget 2024 zeigt gegenüber dem Budget 2023 eine Verschlechterung von TCHF 780. Dennoch sollen die Steuersätze unverändert belassen werden. Wir haben in der Vergangenheit eine solide Eigenkapitalbasis und Reserven gebildet, um einen Aufwandüberschuss dieser Grössenordnung zu verkraften. Der heutige Stand erlaubt noch keine Analyse über die Art des möglichen Defizits. Was festgestellt werden kann, ist, dass sich die gebundenen Ausgaben voraussichtlich erhöhen, während sich der finanzpolitische Spielraum verringert. Der Gemeinderat ist trotzdem bestrebt, durch umsichtiges und enges Kostenmanagement die Ausgaben und Einnahmen im Gleichgewicht zu halten.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Insgesamt sind im Jahr 2024 Gesamtinvestitionen von brutto TCHF 6'157 geplant. Mit den Investitionseinnahmen von rund TCHF 890 resultieren Investitionen in der Höhe von netto TCHF 5'267 für den Gesamthaushalt, welche teilweise fremdfinanziert werden müssen. Die Investitionen im steuerfinanzierten Bereich (ohne Spezialfinanzierungen) belaufen sich auf brutto TCHF 3'467.

Mit dem Budget 2024 werden Investitionskredite für den steuerfinanzierten Bereich von TCHF 485 zur Genehmigung beantragt. Sondervorlagen im Umfang von CHF 3.46 Mio. werden der Einwohnergemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt. Die übrigen Investitionen sind bereits mit dem Vorjahresbudget von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigt worden.

Investitionskredite mit Budget zu genehmigen:

	Kredit	Budget 2024
0220.5200.07 eServices Ausbau Online Schalter	100'000	40'000
0220.5200.08 Software Steuerbezug	100'000	2'000
2171.5040.18 SH Schönthal, Planungskredit Turnhalle, Aula	100'000	100'000
2172.5040.08 SH Dorf; Verdunkelungsstoren, versch. Sanierungsarbeiten	70'000	70'000
6150.5040.04 Werkhof; San. Fassade + Fenster, HV + Elektroladestation	115'000	115'000
Total mit Budget zu genehmigen	485'000	327'000

Sondervorlagen

0290.5040.04	Gde Haus; Teilsanierung	290'000	290'000
2171.5040.15	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Umrüstung LED (Schulzimmer + Gang)	300'000	150'000
2171.5040.16	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Dachsanierung und energetische Massnahmen	250'000	250'000
2171.5040.17	SH Schönthal; Spezialtrakt C Dachsanierung, Umrüstung LED	200'000	200'000
6150.5010.25	Parkplatz Ergolzstrasse (Parz. 6)	210'000	210'000
6150.5010.28	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Gesamtprojekt	370'000	270'000
6150.5010.29	Moosmattweg; Erschliessung	290'000	290'000
6150.5010.30	Ergolzstrasse; Sanierung	850'000	250'000
6150.5040.05	Bürgerschopf; Dachsanierung u. PV-Anlage f. Werkhof	350'000	150'000
6150.5060.05	Kombifahrzeug Pony P 3.0	350'000	350'000

Total Sondervorlagen

3'460'000 **2'410'000**

Mit Vorjahresbudgets oder als Sondervorlage bereits genehmigt:

730'000

Total Investitionsausgaben 2024:

3'467'000

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Bei der Wasserversorgung wird mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 89 (Vorjahr: Ertragsüberschuss TCHF 219) geplant.

Mit dem Budget 2024 werden Investitionskredite von TCHF 330 (exkl. MwSt.) zur Genehmigung beantragt. Die übrigen Investitionen sind entweder bereits von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigt oder werden mit einer separaten Sondervorlage zur Genehmigung vorgelegt.

Investitionskredite mit Budget zu genehmigen:		Kredit	Budget 2024
7101.5030.53	Ersatz WL 2024, nach notw. Bedarf (Betrag inkl. MwSt: 108'100)	100'000	100'000
7101.5030.54	WL Friedhofweg Parkplatz Kirche (Betrag inkl. MwSt: 54'050)	50'000	50'000
7101.5030.55	WL Giebenacherstrasse Leimen (Betrag inkl. MwSt: 194'580)	180'000	180'000
Total mit Budget zu genehmigen		330'000	330'000
Sondervorlagen			
7101.5030.41	Schutzzone PW Wanne (Betrag inkl. MwSt: 486'450)	450'000	100'000
7101.5030.56	WL Moosmattweg (Neubau) (Betrag inkl. MwSt: 237'820)	220'000	220'000
7101.5030.57	WL Ergolzstrasse; Kreisel bis Uferstrasse (Betrag inkl. MwSt: 1'589'070)	1'470'000	300'000
7101.5040.07	Pumpwerk Wanne; Sanierung (Betrag inkl. MwSt: 216'200)	200'000	100'000
Total Sondervorlagen		2'340'000	720'000
Mit Vorjahresbudgets oder als Sondervorlage bereits genehmigt:			250'000
Total Investitionsausgaben 2024:			1'300'000

Abwasserbeseitigung

Bei der Abwasserbeseitigung ist ein Aufwandüberschuss von TCHF 105 (Vorjahr: Aufwandüberschuss von TCHF 10) geplant.

Mit dem Budget 2024 werden Investitionskredite von TCHF 175 (exkl. MwSt.) zur Genehmigung beantragt. Die übrigen Investitionen sind entweder bereits von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigt oder werden mit einer separaten Sondervorlage zur Genehmigung vorgelegt.

Investitionskredite mit Budget zu genehmigen:		Kredit	Budget 2024
7201.5030.63	GEP: Sanierung MWK-Netz 2024 (Betrag inkl. MwSt: 108'100)	100'000	100'000
7201.5030.64	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2024 (Betrag inkl. MwSt: 81'075)	75'000	75'000
Total mit Budget zu genehmigen		175'000	175'000
Sondervorlagen			
7201.5030.34	Regenentlastungsleitung Ergolzstrasse (Betrag inkl. MwSt: 1'297'200)	1'200'000	300'000
7201.5030.65	Moosmattweg; WAS (Betrag inkl. MwSt: 270'250)	250'000	250'000
7201.5030.66	Wölferstrasse; Schutzmassn. Ableitung Regenwasser (Betrag inkl. MwSt: 378'350)	350'000	100'000
7201.5030.67	Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone (Betrag inkl. MwSt: 324'300)	300'000	100'000
Total Sondervorlagen		2'100'000	750'000
Mit Vorjahresbudgets oder als Sondervorlage bereits genehmigt:			285'000
Total Investitionsausgaben 2024:			1'210'000

Tabellarische Zusammenfassung

Erfolgsrechnungen

TCHF Netto	Gesamt	Steuerfinanziert	Wasser	Abwasser	Abfall
Aufwand	-22'113	-19'985	-746	-1'003	-379
Ertrag	21'042	19'050	835	898	259
Saldo Erfolgsrechnung	-1'071	-935	89	-105	-120
Abschreibungen	681	597	47	32	5
Selbstfinanzierung	-390	-338	136	-73	-115

Investitionsrechnungen

TCHF Netto	Gesamt	Steuerfinanziert	Wasser	Abwasser	Abfall
Bruttoinvestitionen	6'157	3'467	1'300	1'210	180
Investitionseinnahmen	-890	-290	-300	-300	-
Nettoinvestitionen	5'267	3'177	1'000	910	180

Finanzierungsaldo und Entwicklung Nettovermögen / -schulden

TCHF Netto	Gesamt	Steuerfinanziert	Wasser	Abwasser	Abfall
Nettoinvestitionen	5'267	3'177	1'000	910	180
Selbstfinanzierung	-390	-338	136	-73	-115
Finanzierungsfehlbetrag	-5'657	-3'515	-864	-983	-295
Nettovermögen Fipla	1'689	1'473	-505	798	-77

Selbstfinanzierungsgrad	-7%	-11%	14%	-8%	n.b.
--------------------------------	------------	-------------	------------	------------	-------------

Anträge:

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung

1. die Genehmigung der folgenden Steuerfüsse und unveränderten Gebühren:

Steuerfüsse

- | | |
|--------------------------------------|---------------------------|
| - natürliche Personen | 60 % von der Staatssteuer |
| - juristische Personen Ertragssteuer | 55 % von der Staatssteuer |
| - juristische Personen Kapitalsteuer | 55 % von der Staatssteuer |

Gebühren

- | | |
|---|------------------------------|
| - Wasserbezugsgebühr pro m ³ | CHF 1.80 plus 2.6 % MwSt. |
| - Grundgebühr pro Haushalt | CHF 25.00 plus 2.6 % MwSt. |
|
 | |
| - Abwassergebühr pro m ³ Wasserbezug | CHF 2.60 plus 8.1 % MwSt. |
| - Grundgebühr pro Haushalt | CHF 25.00 plus 8.1 % MwSt. |
|
 | |
| - Gebührenmarke Kehrichtsack 35 l | CHF 2.20 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - 800 l Containerplombe | CHF 44.00 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - Grünabfallmarke | CHF 3.00 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - Grüncontainer 140 l Jahresvignette | CHF 48.00 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - Grüncontainer 240 l Jahresvignette | CHF 90.00 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - Grüncontainer 770 l Jahresvignette | CHF 270.00 inkl. 8.1 % MwSt. |

2. die Genehmigung des **Budgets 2024** der Einwohnerkasse sowie die Budgets 2024 der Spezialfinanzierungen.

Füllinsdorf, 17. Oktober 2023

Namens des Gemeinderates

Die Präsidentin:

Der Verwalter:

Catherine Müller

Kurt Sidler

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	22'201'600.00	21'266'200.00	20'409'500.00	20'253'900.00	20'462'305.86	20'881'297.94
	Aufwandüberschuss		935'400.00		155'600.00		
	Ertragsüberschuss					418'992.08	
3	Aufwand	22'201'600.00		20'409'500.00		20'462'305.86	
30	Personalaufwand	9'148'100.00		8'459'000.00		8'017'865.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'208'600.00		3'693'600.00		3'129'351.11	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	652'100.00		689'500.00		711'353.65	
34	Finanzaufwand	77'200.00		88'700.00		26'115.85	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	89'400.00		219'200.00		332'857.50	
36	Transferaufwand	7'603'400.00		6'836'700.00		6'756'750.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'100'000.00	
39	Interne Verrechnung	422'800.00		422'800.00		388'012.00	
4	Ertrag		21'266'200.00		20'253'900.00		20'881'297.94
40	Fiskalertrag		13'750'000.00		12'800'000.00		13'976'569.69
41	Regalien und Konzession		46'300.00		48'300.00		50'432.83
42	Entgelte		3'373'000.00		3'206'100.00		3'636'957.07
43	Verschiedene Erträge		60'000.00		60'000.00		60'001.80
44	Finanzertrag		395'800.00		390'600.00		356'627.35
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		224'700.00		135'400.00		107'812.04
46	Transferertrag		2'993'600.00		3'190'700.00		2'304'885.16
49	Interne Verrechnungen		422'800.00		422'800.00		388'012.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	22'201'600.00	21'266'200.00	20'409'500.00	20'253'900.00	20'462'305.86	20'881'297.94
	Aufwandüberschuss		935'400.00		155'600.00		
	Ertragsüberschuss					418'992.08	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'993'200.00	661'700.00	2'888'400.00	631'200.00	2'496'843.60	668'785.94
	Nettoaufwand		2'331'500.00		2'257'200.00		1'828'057.66
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'163'000.00	515'900.00	1'125'000.00	497'900.00	1'051'862.39	482'779.57
	Nettoaufwand		647'100.00		627'100.00		569'082.82
2	BILDUNG	6'659'100.00	219'300.00	5'995'000.00	112'300.00	6'080'030.23	276'545.48
	Nettoaufwand		6'439'800.00		5'882'700.00		5'803'484.75
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	328'900.00	12'500.00	275'700.00	14'500.00	237'312.85	12'402.25
	Nettoaufwand		316'400.00		261'200.00		224'910.60
4	GESUNDHEIT	2'787'900.00	183'500.00	2'145'400.00	158'500.00	2'085'712.10	184'063.25
	Nettoaufwand		2'604'400.00		1'986'900.00		1'901'648.85
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'928'200.00	1'366'400.00	3'819'800.00	1'623'400.00	3'674'552.60	1'304'545.22
	Nettoaufwand		2'561'800.00		2'196'400.00		2'370'007.38
6	VERKEHR	1'430'600.00	317'500.00	1'410'900.00	330'100.00	1'370'075.15	394'592.98
	Nettoaufwand		1'113'100.00		1'080'800.00		975'482.17
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'580'400.00	2'260'800.00	2'340'600.00	2'139'000.00	2'368'584.95	2'196'892.60
	Nettoaufwand		319'600.00		201'600.00		171'692.35
8	VOLKSWIRTSCHAFT	31'100.00	45'300.00	31'200.00	47'300.00	30'539.70	49'752.83
	Nettoertrag	14'200.00		16'100.00		19'213.13	
9	FINANZEN UND STEUERN	299'200.00	15'683'300.00	377'500.00	14'699'700.00	1'066'792.29	15'310'937.82
	Nettoertrag	15'384'100.00		14'322'200.00		14'244'145.53	

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2024 - 31.12.2024

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG	22'201'600.00	21'266'200.00	20'409'500.00	20'253'900.00	20'462'305.86	20'881'297.94
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		1'254'000.00		457'500.00		
Ertragsüberschuss					1'188'480.58	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	318'600.00		301'900.00		330'511.50	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		935'400.00		155'600.00		
Ertragsüberschuss					1'518'992.08	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						1'100'000.00
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		935'400.00		155'600.00		
Ertragsüberschuss					418'992.08	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
INVESTITIONSRECHNUNG	6'157'000.00	890'000.00	7'470'000.00	600'000.00	1'023'657.55	527'167.40
Zunahme der Nettoinvestitionen		5'267'000.00		6'870'000.00		496'490.15
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	6'157'000.00	890'000.00	7'470'000.00	600'000.00	1'023'657.55	527'167.40
	Zunahme der Nettoinvestitionen		5'267'000.00		6'870'000.00		496'490.15
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	407'000.00		1'129'000.00		60'433.45	
	Nettoaussgaben		407'000.00		1'129'000.00		60'433.45
02	Allgemeine Dienste	407'000.00		1'129'000.00		60'433.45	
022	Allgemeine Dienste	117'000.00		250'000.00		58'925.65	
0220	Allgemeine Dienste	117'000.00		250'000.00		58'925.65	
5060.04	Erneuerung Arbeitsplatzbeleuchtung			50'000.00		58'925.65	
5060.05	IT-Projekt HW-/SW-Ersatz	75'000.00		150'000.00			
5200.06	eServices Ausbau Online Schalter			50'000.00			
5200.07	eServices Ausbau Online Schalter	40'000.00					
5200.08	Software Steuerbezug	2'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	290'000.00		879'000.00		1'507.80	
0290	Verwaltungsliegenschaften	290'000.00		879'000.00		1'507.80	
5040.03	Fassadensanierung Mühlerainstrasse 26			879'000.00		1'507.80	
5040.04	Gde Haus; Teilsanierung	290'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	15'000.00		125'000.00		66'856.75	47'216.35
	Nettoaussgaben		15'000.00		125'000.00		19'640.40
15	Feuerwehr					66'856.75	47'216.35
150	Feuerwehr					66'856.75	47'216.35
1500	Feuerwehr					19'640.40	
5620.02	Feuerwehrverbund; Investitionsbeitrag Motorspritze					19'640.40	
1501	Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)					47'216.35	47'216.35
5060.02	Motorspritze Feuerwehrverbund					47'216.35	
6320.01	Investitionsbeiträge Verbundsgemeinden						47'216.35
16	Militär und Bevölkerungsschutz	15'000.00		125'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
162	Bevölkerungsschutz	15'000.00		125'000.00			
1620	Zivilschutz	15'000.00		125'000.00			
5040.03	Sanierung öffentl. Schutzraum Ergolzstrasse	15'000.00		125'000.00			
2	BILDUNG	1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90	
	Nettoausgaben		1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90
21	Obligatorische Schule	1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90	
217	Schulliegenschaften	1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90	
2171	Schulhaus Schönthal	1'090'000.00		2'335'000.00		7'961.10	
5040.11	SH Schönthal; Neubau Kiga, Aula u. Lehrerbereich	300'000.00		2'000'000.00			
5040.12	SH Schönthal; Sanierung Klassentrakt A und B			200'000.00			
5040.13	SH Schönthal; Planungskredit	90'000.00		135'000.00		7'961.10	
5040.15	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Umrüstung LED (Schulzimmer + Gang)	150'000.00					
5040.16	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Dachsanierung und energetische Massnahmen	250'000.00					
5040.17	SH Schönthal; Spezialtrakt C Dachsanierung, Umrüstung LED	200'000.00					
5040.18	SH Schönthal, Planungskredit Turnhalle, Aula	100'000.00					
2172	Schulhaus Dorf	170'000.00		185'000.00		3'283.80	
5040.07	SH Dorf; Planungskredit	100'000.00		185'000.00		3'283.80	
5040.08	SH Dorf; Verdunkelungsstoren, versch. Sanierungsarbeiten	70'000.00					
6	VERKEHR	1'785'000.00	290'000.00	580'000.00		139'155.90	
	Nettoausgaben		1'495'000.00		580'000.00		139'155.90
61	Strassenverkehr	1'785'000.00	290'000.00	580'000.00		139'155.90	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'785'000.00	290'000.00	580'000.00		139'155.90	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'785'000.00	290'000.00	580'000.00		139'155.90	
5010.22	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Tranche 2022					48'926.65	
5010.23	Trüllibrücke; Sanierung Brückenaufleger					90'229.25	

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.24	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Tranche 2023			60'000.00			
5010.25	Parkplatz Ergolzstrasse (Parz. 6)	210'000.00		250'000.00			
5010.26	Oberer Rainweg; San. Treppenweg u. Bau von Parkplätzen	100'000.00		100'000.00			
5010.27	Neue Streckenführung Regionalbus 75	50'000.00		50'000.00			
5010.28	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Gesamtprojekt	270'000.00					
5010.29	Moosmattweg; Erschliessung	290'000.00					
5010.30	Ergolzstrasse; Sanierung	250'000.00					
5040.04	Werkhof; San. Fassade + Fenster, HV + Elektroladestation	115'000.00					
5040.05	Bürgerschopf; Dachsanierung u. PV-Anlage f. Werkhof	150'000.00					
5060.04	Traktor mit Ausrüstung für Winterdienst			120'000.00			
5060.05	Kombifahrzeug Pony P 3.0	350'000.00					
6372.01	Erschliessungsbeiträge von priv. Haush.		290'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'690'000.00	600'000.00	3'116'000.00	600'000.00	745'966.55	479'951.05
	Nettoausgaben		2'090'000.00		2'516'000.00		266'015.50
71	Wasserversorgung	1'300'000.00	300'000.00	1'735'000.00	300'000.00	463'325.75	252'035.50
710	Wasserversorgung	1'300'000.00	300'000.00	1'735'000.00	300'000.00	463'325.75	252'035.50
7101	Wasserversorgung (SF)	1'300'000.00	300'000.00	1'735'000.00	300'000.00	463'325.75	252'035.50
5030.34	WL Hauptstrasse; Projekt					3'000.00	
5030.38	Ersatz WL Mühlerainstrasse (Kant. Baustelle)					36'221.95	
5030.41	Schutzzone PW Wanne	100'000.00		100'000.00			
5030.42	Chalchofen Transportleitung; Projekt					6'792.65	
5030.45	Ersatz WL Burgacherweg bis Reservoir Buechlihu					12'840.75	
5030.46	WL Ergolzstrasse Zwirneri 2. Teil					117'837.55	
5030.47	WL Bodenacherstrasse / Hünkelerweg Ringschluss	5'000.00				82'812.55	
5030.48	Betriebswarte; Rohranlage inkl. Steuerkabel	50'000.00		65'000.00			
5030.49	Chalchofen Transportleitung					184'745.30	
5030.51	Ersatz WL 2023, nach notw. Bedarf			100'000.00			
5030.52	WL Stichstrasse Mühlemattstrasse	10'000.00		100'000.00			
5030.53	Ersatz WL 2024, nach notw. Bedarf	100'000.00					
5030.54	WL Friedhofweg Parkplatz Kirche	50'000.00					
5030.55	WL Giebenacherstrasse Leimen	180'000.00					
5030.56	WL Moosmattweg (Neubau)	220'000.00					
5030.57	WL Ergolzstrasse; Kreisel bis Uferstrasse	300'000.00					
5040.06	Reservoir Pool; Projekt Sanierung			5'000.00		19'075.00	
5040.07	Pumpwerk Wanne; Sanierung	100'000.00		100'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.08	Reservoir Pool, Sanierung Gebäude u. Ltg.	20'000.00		820'000.00			
5060.04	Fahrzeug Wasserversorgung	55'000.00		65'000.00			
5060.05	Proj. Blackout (Wasserversorgung)	70'000.00		320'000.00			
5060.06	Betriebswarte; Anpassungen	40'000.00		60'000.00			
6351.01	Anschlussbeiträge WV priv. Unternehmungen						220'500.00
6371.01	Anschlussbeiträge WV priv. Haushalte		300'000.00		300'000.00		31'535.50
72	Abwasserbeseitigung	1'210'000.00	300'000.00	1'201'000.00	300'000.00	282'640.80	227'915.55
720	Abwasserbeseitigung	1'210'000.00	300'000.00	1'201'000.00	300'000.00	282'640.80	227'915.55
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'210'000.00	300'000.00	1'201'000.00	300'000.00	282'640.80	227'915.55
5030.34	Regenentlastungsleitung Ergolzstrasse	300'000.00					
5030.39	Umlegung Kanalisation Mühlerain Kant. Baustelle					50'562.40	
5030.46	GEP: Sanierung MWK-Netz 2022					60'975.65	
5030.47	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2022			60'000.00		40'000.00	
5030.49	Unterer u. Oberer Eichweg; Sanierung					111'102.75	
5030.50	Rüschgraben; Sanierung			35'000.00		20'000.00	
5030.51	Mitteldorfstrasse; Projekt	12'500.00		12'500.00			
5030.52	Giebenacherstrasse; Projekt	12'500.00		12'500.00			
5030.53	Wolfsgrubenweg; Projekt			6'000.00			
5030.54	GEP: Sanierung MWK-Netz 2023	25'000.00		100'000.00			
5030.55	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2023			75'000.00			
5030.56	Hauptstrasse WAS; Sanierung			175'000.00			
5030.57	Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone 2023			100'000.00			
5030.58	Wolfsgrubenweg; Sanierung	20'000.00		60'000.00			
5030.59	Ergolzstrasse; Sanierung WAS			170'000.00			
5030.60	Parkstrasse; Sanierung WAS	45'000.00		65'000.00			
5030.61	Ringstrasse; Sanierung WAS	70'000.00		150'000.00			
5030.62	Ebenfeldstrasse, Sanierung WAS	100'000.00		180'000.00			
5030.63	GEP: Sanierung MWK-Netz 2024	100'000.00					
5030.64	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2024	75'000.00					
5030.65	Moosmattweg; WAS	250'000.00					
5030.66	Wölferstrasse; Schutzmassn. Ableitung Regenwasser	100'000.00					
5030.67	Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone	100'000.00					
6351.01	Anschlussbeiträge Abwasser priv. Unternehmungen						220'500.00
6371.01	Anschlussbeiträge Abwasser priv. Haushalte		300'000.00		300'000.00		7'415.55
73	Abfallwirtschaft	180'000.00		180'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
730	Abfallwirtschaft	180'000.00		180'000.00			
7301	Abfallbeseitigung (SF)	180'000.00		180'000.00			
5030.04	Unterflursammelstelle Ergolzstrasse	180'000.00		180'000.00			

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Einwohnergemeindeversammlung Füllinsdorf über die Begutachtung des Budgets 2024



Als Rechnungsprüfungskommission (RPK) haben wir das Budget 2024 begutachtet. Für das Budget ist der Gemeinderat verantwortlich.

Wir haben unsere Begutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Falschaussagen mit angemessener Sicherheit erkannt würden. Wir nahmen analytische Prüfungshandlungen vor und befragten mit der Erstellung des Budgets betraute Personen. Insbesondere haben wir die budgetierten Kosten, die erwarteten Einnahmen und die geplanten Investitionen inkl. Spezialfinanzierungen begutachtet. Wir sind der Auffassung, dass diese Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss § 40 GemG und § 55 GRV hat die Haushaltsführung auf die Dauer ausgeglichen zu erfolgen und gemäss § 157c GemG zeigt der Finanzplan Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichtes. Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget der Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde, dem Gemeindegesetz (GemG) und der Gemeinderechnungsverordnung (GRV).

Die RPK nimmt zur Kenntnis, dass das Budget 2024 einen Aufwandsüberschuss von TCHF 935 vorsieht und die mittelfristige Haushaltsführung gemäss Statistik der letzten 10 Jahre noch ausgeglichen ist. Die Verschuldung wird in den kommenden Jahren wegen der geplanten Investitionen in die Schulhäuser und der gestiegenen Gesundheitskosten voraussichtlich stark ansteigen. Im Gegensatz zu den Vorjahren sind auf die Kosten ein Augenmerk zu richten, da die Zinsen stark angestiegen sind.

Der Finanzplan 2024 - 2028 wurde von der RPK begutachtet. Die RPK hat Zweifel, dass die grossen Investitionen in dem relativ kurzen Zeitrahmen ohne drastische Sparmassnahmen und ohne Steuererhöhungen realisiert werden können.

Die RPK dankt der Finanzvorsteherin und dem Finanzverwalter für die gewissenhafte Erarbeitung des Budgets sowie des Finanzplans und für die gute und offene Zusammenarbeit mit der RPK.

Die RPK empfiehlt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget anzunehmen und den Finanzplan 2024 - 2028 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Füllinsdorf, 20. Oktober 2023

Die Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident

Ein Mitglied

Nicolas Solar

Marie Louise Berger