



# BÜRGERGEMEINDE FÜLLINSDORF

## BUDGET 2024

### Inhaltsverzeichnis

	<b>Seiten</b>
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 2024

Bürgergemeinde

Bezeichnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>265'000.00</b>	<b>246'700.00</b>	<b>264'500.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>160'403.10</b>	<b>208'346.35</b>
Aufwandüberschuss		18'300.00		37'500.00		
Ertragsüberschuss					47'943.25	
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen						
<b>FINANZIERUNG</b>	<b>18'300.00</b>	<b>18'300.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>48'790.55</b>	<b>48'790.55</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'700.00				84.75
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen						762.55
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	18'300.00		37'500.00			
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung						47'943.25
Finanzierungsfehlbetrag		16'600.00		37'500.00		
Finanzierungsüberschuss					48'790.55	
<b>KAPITALVERÄNDERUNG</b>	<b>16'600.00</b>	<b>16'600.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>48'790.55</b>	<b>48'790.55</b>
Finanzierungsfehlbetrag	16'600.00		37'500.00			
Finanzierungsüberschuss						48'790.55
Passivierung						
Aktivierung						
Zunahme des Kapitals					48'790.55	
Abnahme des Kapitals		16'600.00		37'500.00		

**ERFOLGSRECHNUNG**

Bürgergemeinde

1.2.2024 bis 12.2.2024

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>265'000.00</b>	<b>246'700.00</b>	<b>264'500.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>160'403.10</b>	<b>208'346.35</b>
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>265'000.00</b>		<b>264'500.00</b>		<b>160'403.10</b>	
30	Personalaufwand	11'900.00		9'400.00		8'021.30	
31	Sachaufwand	115'100.00		90'800.00		52'216.30	
33	Abschreibungen	1'700.00				847.30	
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	82'000.00		82'600.00		51'069.00	
36	Eigene Beiträge	54'300.00		63'700.00		48'249.20	
38	Einlagen in Sonderfinanzierungen			18'000.00			
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>246'700.00</b>		<b>227'000.00</b>		<b>208'346.35</b>
42	Vermögenserträge		42'400.00		14'100.00		22'051.69
43	Entgelte		140'300.00		133'500.00		116'051.76
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		400.00		400.00		396.20
46	Beiträge für eigene Rechnung		61'800.00		79'000.00		69'846.70
48	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen		1'800.00				

**ERFOLGSRECHNUNG**

Bürgergemeinde

1.2024 bis 12.2024

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>265'000.00</b>	<b>246'700.00</b>	<b>264'500.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>160'403.10</b>	<b>208'346.35</b>
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>265'000.00</b>		<b>264'500.00</b>		<b>160'403.10</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>11'900.00</b>		<b>9'400.00</b>		<b>8'021.30</b>	
300	Behörden und Kommissionen	3'800.00		3'800.00		2'454.50	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'100.00		3'100.00		4'748.10	
309	Übriger Personalaufwand	5'000.00		2'500.00		818.70	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>115'100.00</b>		<b>90'800.00</b>		<b>52'216.30</b>	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	300.00		2'500.00			
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	300.00		300.00		242.25	
313	Verbrauchsmaterialien	5'600.00		5'700.00		2'075.50	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'500.00		4'000.00		510.00	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
317	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		313.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	77'400.00		49'000.00		31'080.50	
319	Übriger Sachaufwand	21'500.00		22'800.00		11'995.05	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>1'700.00</b>				<b>847.30</b>	
331	Ordentliche Abschreibungen VV Verwaltungsvermögen	1'700.00				84.75	
332	Zusätzliche Abschreibungen VV Verwaltungsvermögen					762.55	
<b>35</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>82'000.00</b>		<b>82'600.00</b>		<b>51'069.00</b>	
353	Zweckverbände	82'000.00		82'600.00		51'069.00	
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>54'300.00</b>		<b>63'700.00</b>		<b>48'249.20</b>	
362	Gemeinden	46'900.00		56'900.00		44'900.00	
365	Private Institutionen	7'400.00		6'800.00		3'349.20	
<b>38</b>	<b>Einlagen in Sonderfinanzierungen</b>			<b>18'000.00</b>			
381	Einlagen in Fonds			18'000.00			
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>246'700.00</b>		<b>227'000.00</b>		<b>208'346.35</b>
<b>42</b>	<b>Vermögenserträge</b>		<b>42'400.00</b>		<b>14'100.00</b>		<b>22'051.69</b>
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		25'300.00		-3'000.00		3'950.89
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		17'100.00		17'100.00		18'092.80
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						8.00

**ERFOLGSRECHNUNG**

Bürgergemeinde

1.2024 bis 12.2024

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>43</b>	<b>Entgelte</b>		<b>140'300.00</b>		<b>133'500.00</b>		<b>116'051.76</b>
431	Gebühren für Amtshandlungen		12'100.00		12'100.00		10'650.00
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		200.00		200.00		350.00
435	Verkäufe		40'000.00		35'000.00		17'357.61
436	Rückerstattungen von Privaten		3'000.00		2'200.00		2'671.70
439	Übrige Entgelte		85'000.00		84'000.00		85'022.45
<b>45</b>	<b>Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>		<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>396.20</b>
452	Gemeinden		400.00		400.00		396.20
<b>46</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>		<b>61'800.00</b>		<b>79'000.00</b>		<b>69'846.70</b>
461	Kanton		10'400.00		10'100.00		16'350.00
462	Gemeinden		51'400.00		68'900.00		51'015.00
465	Private Institutionen						2'481.70
<b>48</b>	<b>Entnahmen aus Sonderfinanzierungen</b>		<b>1'800.00</b>				
481	Entnahmen aus Fonds		1'800.00				

**ERFOLGSRECHNUNG**

Bürgergemeinde

1.2024 bis 12.2024

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>265'000.00</b>	<b>246'700.00</b>	<b>264'500.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>160'403.10</b>	<b>208'346.35</b>
	AUFWANDÜBERSCHUSS		18'300.00		37'500.00		
	ERTRAGSÜBERSCHUSS					47'943.25	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>123'600.00</b>	<b>13'900.00</b>	<b>113'300.00</b>	<b>13'900.00</b>	<b>87'143.60</b>	<b>12'632.95</b>
	NETTO AUFWAND		109'700.00		99'400.00		74'510.65
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>139'600.00</b>	<b>188'600.00</b>	<b>133'200.00</b>	<b>181'000.00</b>	<b>73'259.50</b>	<b>173'661.71</b>
	NETTO ERTRAG	49'000.00		47'800.00		100'402.21	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'800.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>32'100.00</b>		<b>22'051.69</b>
	NETTO ERTRAG	42'400.00		14'100.00		22'051.69	

**ERFOLGSRECHNUNG**

Bürgergemeinde

1.2024 bis 12.2024

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>265'000.00</b>	<b>246'700.00</b>	<b>264'500.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>160'403.10</b>	<b>208'346.35</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>123'600.00</b>	<b>13'900.00</b>	<b>113'300.00</b>	<b>13'900.00</b>	<b>87'143.60</b>	<b>12'632.95</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>123'600.00</b>	<b>13'900.00</b>	<b>113'300.00</b>	<b>13'900.00</b>	<b>87'143.60</b>	<b>12'632.95</b>
<b>029</b>	<b>Bürgergemeinde Verwaltung</b>	<b>123'600.00</b>	<b>13'900.00</b>	<b>113'300.00</b>	<b>13'900.00</b>	<b>87'143.60</b>	<b>12'632.95</b>
<b>029.300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>3'800.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>2'454.50</b>	
029.300.01	Behörden und Kommissionen	3'800.00		3'800.00		2'454.50	
<b>029.301</b>	<b>Löhne Verwaltungspersonal</b>	<b>3'100.00</b>		<b>3'100.00</b>		<b>4'748.10</b>	
029.301.01	Löhne Verwaltungspersonal	3'100.00		3'100.00		4'748.10	
<b>029.309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>5'000.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>818.70</b>	
029.309.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		2'500.00		818.70	
<b>029.311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>300.00</b>		<b>2'500.00</b>			
029.311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	300.00		2'500.00			
<b>029.313</b>	<b>Verbrauchsmaterialien</b>	<b>3'400.00</b>		<b>3'400.00</b>		<b>1'755.30</b>	
029.313.01	Verbrauchsmaterialien	3'400.00		3'400.00		1'755.30	
<b>029.314</b>	<b>Baulicher Unterhalt durch Dritte</b>	<b>500.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>510.00</b>	
029.314.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	500.00		1'000.00		510.00	
<b>029.317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>313.00</b>	
029.317.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		313.00	
<b>029.318</b>	<b>Dienstleistungen, Honorare</b>	<b>42'500.00</b>		<b>23'600.00</b>		<b>21'627.20</b>	
029.318.01	Dienstleistungen, Honorare	42'500.00		23'600.00		21'627.20	
<b>029.319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>10'500.00</b>		<b>9'200.00</b>		<b>5'820.30</b>	
029.319.01	Übriger Sachaufwand	10'500.00		9'200.00		5'820.30	
<b>029.331</b>	<b>Ordentliche Abschreibungen VV</b>	<b>1'700.00</b>				<b>84.75</b>	
029.331.01	Ordentliche Abschreibungen VV	1'700.00				84.75	
<b>029.332</b>	<b>Zusätzliche Abschreibungen VV</b>					<b>762.55</b>	
029.332.01	Zusätzliche Abschreibungen VV					762.55	
<b>029.362</b>	<b>Beiträge an Gemeinden</b>	<b>44'900.00</b>		<b>56'900.00</b>		<b>44'900.00</b>	
029.362.01	Beiträge an Gemeinden	44'900.00		56'900.00		44'900.00	

**ERFOLGSRECHNUNG**

Bürgergemeinde

1.2024 bis 12.2024

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>029.365</b>	<b>Beiträge an private Institutionen</b>	<b>7'400.00</b>		<b>6'800.00</b>		<b>3'349.20</b>	
029.365.01	Beiträge an private Institutionen	7'400.00		6'800.00		3'349.20	
<b>029.431</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>10'625.00</b>
029.431.01	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		12'000.00		10'625.00
<b>029.434</b>	<b>Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>350.00</b>
029.434.01	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		200.00		200.00		350.00
<b>029.436</b>	<b>Rückerstattungen von Privaten</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'657.95</b>
029.436.01	Rückerstattungen		1'700.00		1'700.00		1'657.95
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>139'600.00</b>	<b>188'600.00</b>	<b>133'200.00</b>	<b>181'000.00</b>	<b>73'259.50</b>	<b>173'661.71</b>
<b>81</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>139'600.00</b>	<b>103'600.00</b>	<b>133'200.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>73'259.50</b>	<b>88'639.26</b>
<b>810</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>139'600.00</b>	<b>103'600.00</b>	<b>133'200.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>73'259.50</b>	<b>88'639.26</b>
<b>810.312</b>	<b>Wasser, Energie, Heizmaterial</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>242.25</b>	
810.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	300.00		300.00		242.25	
<b>810.313</b>	<b>Verbrauchsmaterialien</b>	<b>2'200.00</b>		<b>2'300.00</b>		<b>320.20</b>	
810.313.01	Verbrauchsmaterialien	2'200.00		2'300.00		320.20	
<b>810.314</b>	<b>Baulicher Unterhalt durch Dritte</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>			
810.314.01	Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'000.00		3'000.00			
<b>810.316</b>	<b>Mieten, Pachten, Benützungskosten</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>	
810.316.01	Mieten, Pachten, Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
<b>810.318</b>	<b>Dienstleistungen, Honorare</b>	<b>34'900.00</b>		<b>25'400.00</b>		<b>9'453.30</b>	
810.318.01	Dienstleistungen, Honorare	34'900.00		25'400.00		9'453.30	
<b>810.319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>9'200.00</b>		<b>13'600.00</b>		<b>6'174.75</b>	
810.319.01	Übriger Sachaufwand	9'200.00		13'600.00		6'174.75	
<b>810.353</b>	<b>Entschädigung an Zweckverbände</b>	<b>82'000.00</b>		<b>82'600.00</b>		<b>51'069.00</b>	
810.353.01	Zweckverbände, Reviervverbände	82'000.00		82'600.00		51'069.00	
<b>810.362</b>	<b>Beiträge an Gemeinden</b>	<b>2'000.00</b>					
810.362.01	Beiträge an Gemeinden	2'000.00					

**ERFOLGSRECHNUNG**

Bürgergemeinde

1.2024 bis 12.2024

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>810.431</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>25.00</b>
810.431.01	Gebühren für Amtshandlungen		100.00		100.00		25.00
<b>810.435</b>	<b>Verkäufe</b>		<b>40'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>17'357.61</b>
810.435.01	Verkäufe		40'000.00		35'000.00		17'357.61
<b>810.436</b>	<b>Rückerstattungen von Privaten</b>		<b>1'300.00</b>		<b>500.00</b>		<b>1'013.75</b>
810.436.01	Rückerstattungen von Privaten		1'300.00		500.00		1'013.75
<b>810.452</b>	<b>Rückerstattungen Gemeinden</b>		<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>396.20</b>
810.452.01	Rückerstattungen von Gemeinden		400.00		400.00		396.20
<b>810.461</b>	<b>Beiträge von Kanton</b>		<b>10'400.00</b>		<b>10'100.00</b>		<b>16'350.00</b>
810.461.01	Beiträge von Kanton		10'400.00		10'100.00		16'350.00
<b>810.462</b>	<b>Beiträge von Gemeinden</b>		<b>51'400.00</b>		<b>50'900.00</b>		<b>51'015.00</b>
810.462.01	Beiträge von Gemeinden		51'400.00		50'900.00		51'015.00
<b>810.465</b>	<b>Beiträge von Privaten</b>						<b>2'481.70</b>
810.465.01	Private Institutionen						2'481.70
<b>87</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>		<b>85'000.00</b>		<b>84'000.00</b>		<b>85'022.45</b>
<b>870</b>	<b>Deponie Elbisgraben</b>		<b>85'000.00</b>		<b>84'000.00</b>		<b>85'022.45</b>
<b>870.439</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>85'000.00</b>		<b>84'000.00</b>		<b>85'022.45</b>
870.439.01	Deponie Elbisgraben		85'000.00		84'000.00		85'022.45
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'800.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>32'100.00</b>		<b>22'051.69</b>
<b>94</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>42'400.00</b>		<b>14'100.00</b>		<b>22'051.69</b>
<b>940</b>	<b>Kapital- / Zinsdienst allgemein</b>		<b>25'300.00</b>		<b>-3'000.00</b>		<b>3'950.89</b>
<b>940.422</b>	<b>Kapitalerträge des Finanzvermögens</b>		<b>25'300.00</b>		<b>-3'000.00</b>		<b>3'950.89</b>
940.422.01	Kapitalerträge des Finanzvermögens		25'300.00		-3'000.00		3'950.89
<b>942</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>17'100.00</b>		<b>17'100.00</b>		<b>18'100.80</b>
<b>942.423</b>	<b>Liegenschaftserträge des Finanzvermögens</b>		<b>17'100.00</b>		<b>17'100.00</b>		<b>18'092.80</b>
942.423.01	Liegenschaftserträge FV		17'100.00		17'100.00		18'092.80
<b>942.424</b>	<b>Buchgewinne Anlagen FV</b>						<b>8.00</b>

**ERFOLGSRECHNUNG**

Bürgergemeinde

1.2024 bis 12.2024

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
942.424.01	Buchgewinne Anlagen FV						8.00
<b>96</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>	<b>1'800.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>18'000.00</b>		
<b>960</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindung</b>	<b>1'800.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>18'000.00</b>		
<b>960.319</b>	<b>Übriger Sachaufwand</b>	<b>1'800.00</b>					
960.319.01	Übriger Sachaufwand	1'800.00					
<b>960.381</b>	<b>Einlagen in Fonds</b>			<b>18'000.00</b>			
960.381.01	Einlagen in privatrechtl. Zweckbindungen			18'000.00			
<b>960.462</b>	<b>Beiträge von Gemeinden</b>				<b>18'000.00</b>		
960.462.01	Beiträge von Gemeinden				18'000.00		
<b>960.481</b>	<b>Entnahmen aus Fonds</b>		<b>1'800.00</b>				
960.481.01	Entnahmen aus privatrechtlichen Zweckbindungen		1'800.00				

## Bericht

Das Budget 2024 der Bürgergemeinde Füllinsdorf weist einen Aufwandüberschuss von CHF 18'300 aus (Budget 2023: Aufwandüberschuss CHF 37'500). Zu Buche schlägt die zweite Phase der Projektentwicklung Waldfriedhof mit CHF 23'000. Im Budget der Forstwirtschaft sind der Leistungsauftrag Eiche (Eicheninventar) und die Sicherheitsschläge Waldwege (analog Budget 2023) mit je CHF 8'000, die Erstellung und der Druck der neuen Waldwegkarte mit CHF 7'000, sowie der Waldklimabeitrag der Einwohnergemeinde von CHF 23'500 (CHF 5.00 pro Einwohner) berücksichtigt. Im Finanzvermögen konnten Zinserträge von CHF 20'800 (1.30 % auf ca. CHF 1.6 Mio.) budgetiert werden.

Auf folgende Schwerpunkte wird 2024 der Fokus gelegt: Bürgerhütte, Waldfriedhof, Projekt der Vogelwarte Sempach, Perlenkette am Elbis.

Bürgerhütte: 2024 wird das Baugesuch erneut dem Kanton zur Prüfung vorgelegt. Die letzte Etappe zur Erstellung des Waldfriedhofs steht im Jahr 2024 an.

In Zusammenarbeit mit der Vogelwarte Sempach (Projekt Trockenstress als Chance) und dem NVVF ist eine Exkursion geplant.

Das Projekt Perlenkette am Elbis wird im Dezember 2023/ Januar 2024 umgesetzt. Dem Ziel, der Geburtshelferkröte, auch «Glögglifrosch» genannt, Schutz in einem vernetzten Umfeld (Perlenkette) zu bieten, wird realisiert und die Teiche werden die nächsten zehn Jahre durch die Bürgergemeinde Füllinsdorf unterhalten.

## Erläuterungen des Bürgerrates zum Budget 2024

Das Budget 2024 der Bürgergemeinde Füllinsdorf weist einen Aufwandüberschuss von **CHF 18'300** aus (Budget 2023: Aufwandüberschuss: CHF 37'500).

Budget	2024	2023	Differenz
Aufwand (in CHF)	-265'000	-264'500	-500
Ertrag (in CHF)	246'700	227'000	19'700
Nettoaufwand	<b>-18'300</b>	<b>-37'500</b>	<b>19'200</b>

## Allgemeine Verwaltung (Bürgerrechnung)

Die Bürgerrechnung veranschlagt einen Aufwand von CHF 123'600 (2023: CHF 113'300) und einen Ertrag von CHF 13'900 (2023: CHF 13'900). Aufgrund der zweiten Phase der Projektentwicklung Waldfriedhof, diverser Infotafeln und der Erneuerung der Kirschbaumanlage werden rund CHF 19'000 mehr Dienstleistungen Dritter in Anspruch genommen.

Budget	2024	2023	Differenz
Aufwand (in CHF)	-123'600	-113'300	-10'300
Ertrag (in CHF)	13'900	13'900	-
Nettoaufwand	<b>-109'700</b>	<b>-99'400</b>	<b>-10'300</b>

## Volkswirtschaft

Auch in diesem Jahr positiv zu Buche schlagen der Waldklimabeitrag und der Beitrag zur Abgeltung des Waldgesetzes von je CHF 23'500 (Budget 2023: je CHF 23'250). Für die Erstellung und den Druck einer neuen Waldwegkarte werden CHF 7'000 berücksichtigt. Im Jahr 2024 wird mit einem leicht höheren Ertrag aus dem Betrieb der Deponie Elbisgraben gerechnet (CHF 85'000; Vorjahr CHF 84'000). Neu wird der Mulcher der Einwohnergemeinde für den Forst zwecks Holzabtransport budgetiert.

<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Differenz</b>
Aufwand (in CHF)	-139'600	-133'200	-6'400
Ertrag (in CHF)	188'600	181'000	7'600
Nettoertrag	<b>49'000</b>	<b>47'800</b>	<b>1'200</b>

## Finanzen, Finanzvermögen

In diesem Jahr mussten keine Negativzinsen berücksichtigt werden, dafür konnten Zinserträge von CHF 20'800 budgetiert werden. Die Dividende der Raurica Wald AG ist auf CHF 4'500 festgesetzt.

Die Entnahme Zweckbindung Perlenkette am Elbisberg (Glögglifrosch) beträgt für den jährlichen Unterhalt CHF 1'800.

<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Differenz</b>
Aufwand (in CHF)	-1'800	-18'000	16'200
Ertrag (in CHF)	44'200	32'100	12'100
Nettoertrag	<b>42'400</b>	<b>14'100</b>	<b>28'300</b>

## Investitionen

Investitionen mit dem Vorjahresbudget bereits genehmigt:

1143.01 Hochbauten	Bruttokredit	Kum. per 31.12.2022	Hochrechnung 2023	Budget 2024
Projektierungs-/Planungskredit Bürgerhütte	20'000	850.30	8'000	10'000

Investitionen gemäss separater Sondervorlage:

1143.01 Hochbauten	Bruttokredit
Bürgerhütte	800'000

Fertigstellung Planung und Erschliessung der Bürgerhütte im Jahr 2024.

## Antrag

Der Bürgerrat beantragt der Bürgergemeindeversammlung, das Budget 2024 zu genehmigen.

Föllinsdorf, 11. Dezember 2023

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

Catherine Müller

Kurt Sidler



## **Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Bürgergemeindeversammlung Füllinsdorf über die Begutachtung des Budgets 2024**

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget 2024 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 auch dieses Jahr erneut darauf hin, dass bei einer Investition in die Bürgerhütte in der Grössenordnung von CHF 800'000.- das Budget der folgenden 10 Jahre nach heutiger Beurteilung nicht ausgeglichen sein wird. Dies aufgrund der Tatsache, dass die kumulierten Abschreibungen über 10 Jahre rund CHF 520'000.- betragen und diese nicht aus den heute ersichtlichen laufenden Einnahmen der Bürgergemeinde gedeckt werden können. Ebenso wird der Klimawandel vermehrt das Budget beanspruchen.

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, 20. Oktober 2023

Die Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident

Ein Mitglied

Nicolas Solar

Marie-Louise Berger