

Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde Oberdorf BL 2018 bis 2023

Finanzplan - Ergebnisrechnung	Seite 2
Planerfolgsrechnung - Ertragsarten	Seite 3
Planerfolgsrechnung - Aufwandarten	Seite 4
Investitionsprogramm ohne Spezialfinanzierungen	Seite 5
Investitionsprogramm nur Spezialfinanzierungen	Seite 6 - 7
Investitionsprogramm Total	Seite 8
Entwicklung Verwaltungsvermögen	Seite 9
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	Seite 10
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	Seite 11
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	Seite 12
Bevölkerungsentwicklung und Steuerertrag	Seite 13 - 14
Erläuterungen zum Finanzplan	Seite 15 - 16

Ergebnis Betrag in 1'000 Franken	2016 Rechnung	2017 Hochrechnung	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
4 Ertrag laufende Rechnung 3 Aufwand laufende Rechnung	12'494 10'925	9'703 11'314	10'060 10'600	10'011 10'533	10'171 10'845	10'202 10'582	10'235 10'587	10'183 10'597
ERGEBNIS LAUFENDE RECHNUNG	1'569	-1'611	-540	-522	-674	-380	-352	-414
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	194	168	192	198	201	217	216	207
= GEMEINDECASHFLOW (in % des Aufwandes)	1'763 16.1%	-1'443 -12.8%	-348 -3.3%	-323 -3.1%		-163 -1.5%	-136 -1.3%	-207 -2.0%
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-224	596	356	400	880	-245	335	380
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
FINANZIERUNGSSALDO	1'987	-2'039	-704	-723	-1'353	82	-471	-587
SCHULDENVERÄNDERUNG								
Schulden Jahresbeginn Schuldenab-/zunahme	0	0 500	500 500	1'000 1'000	2'000 1'000	3'000 0	3'000 500	3'500 500
Schulden Jahresende	0	500	1'000	2'000	3'000	3'000	3'500	4'000
Total Schulden pro Einwohner (Ende Jahr)	Fr. 0	Fr. 204	Fr. 407	Fr. 811	Fr. 1'202	Fr. 1'188	Fr. 1'375	Fr. 1'581
Kapitalveränderung Eigenkapital am Jahresbeginn Ergebnis laufende Rechnung Eigenkapital am Jahresende	2'424 1'569 3'993	3'993 -1'611 2'382	2'382 -540 1'842	1'842 -522 1'321	1'321 -674 647	647 -380 267	267 -352 -85	-85 -414 -499

Planerfolgsrechnung der Einwohnergemeinde Oberdorf

Ertra	i gsarten Betrag in 1'000 Franken	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	beliag III 1 000 Flalikell	Rechnung	Hochrechnung	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
40	Steuern	4'752	4'440	4'430	4'446	4'500	4'554	4'578	4'602
	natürliche Personen	3'985	3'760		3'795	3'849	3'903	3'927	3'950
	juristische Personen	608	480	480	480	480		480	480
	Quellensteuern	159	200	170	170	171	171	172	172
	- Veränderung effektiv zum Vorjahr - Veränderung in % zum Vorjahr	2'463 107.6%	-312 -6.6%	-10 -0.2%	16 0.4%		55 1.2%	24 0.5%	24 0.5%
41	Regalien und Konzessionen	14	13	13	13	13	13	13	13
	- Veränderung effektiv zum Vorjahr - Veränderung in % zum Vorjahr	0.0%	-1 -7.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0	0
	- veranderung in % zum vorjam	0.0%	-7.170	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
42	Entgelte	1'408	1'060	1'044	1'047	1'049	1'052	1'054	1'057
	- Veränderung effektiv zum Vorjahr	1	-348	-16	3	3	3	3	3
	- Veränderung in % zum Vorjahr	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Verschiedene Erträge	129	0	0	0	0	0	0	0
	- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-92	-129	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	153	73	65	46	46	46	46	46
	davon Buchgewinn	0	0	0	0	0		0	0
	- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-128	-80	-8	-19	0	0	0	0
45	Entnahme aus Fonds/Spezialfinanzierungen	0	280	157	107	208	180	184	96
	- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-7	280	-123	-50	101	-28	4	-88
46	Transferertrag (Entschädigung von Gemeinwesen)	5'729	3'540	4'033	4'035	4'037	4'039	4'041	4'051
	Finanzausgleich		1'370	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
	- Veränderung effektiv zum Vorjahr	3'061	-2'189		2	2	275	2	10
48	Ausserordentlicher Ertrag	16	16	16	16	16	16	16	16
40	- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-274	0	0	10	10	10	10	10
	volundorang onotat zam voljam	2.1	Ŭ	, and the same of		ŭ	Ĭ		0
49	Interne Verrechnungen	293	281	302	302	302	302	302	302
	- Veränderung effektiv zum Vorjahr	22	-12	21	0	0	0	0	0
	- Veränderung in % zum Vorjahr	8.1%	-4.1%	7.5%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
4	Total Ertrag	12'494	9'703	10'060	10'011	10'171	10'202	10'235	10'183

Planerfolgsrechnung der Einwohnergemeinde Oberdorf

Aufwandart	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Betrag in 1'000 Franken	Rechnung	Hochrechnung	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
30 Personalaufwand - Veränderung effektiv zum Vorjahr - Veränderung in % zum Vorjahr	4'253 674 18.8%	4'463 210 4.9%	3'937 -526 -11.8%	3'939 2 0.0%	3'941 2 0.0%	3'943 2 0.1%	3'945 2 0.1%	3'955 10 0.3%
31 Sachaufwand - Veränderung effektiv zum Vorjahr - Veränderung in % zum Vorjahr	2'095 281 15.5%	2'187 92 4.4%	2'005 -182 -8.3%	2'007 2 0.1%	2'008 2 0.1%	2'010 2 0.1%	2'011 2 0.1%	2'013 2 0.1%
33 Abschreibungen davon Abschreibungen des Verwaltungsvermögens davon Abschreibungen Investitionsbeitrag WOLF (36)	194	168	192	198	201	217	216	207
	183	157	176	198	185	201	200	191
	11	11	16	16	16	16	16	16
Steuerabschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Abschreibungen des Finanzvermögens	0	0	0	0	0	0	0	0
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	8	-25	24	6	3	15	-1	-9
- Veränderung in % zum Vorjahr	4.1%	-13.1%	14.1%	3.3%	1.5%	7.6%	-0.2%	-4.0%
34 Finanzaufwand - Vergütungszins/Skonto Steuern - Schuldzins Darlehen - Veränderung effektiv zum Vorjahr - Veränderung in % zum Vorjahr	3	15	10	25	35	45	45	50
	1	10	15	15	15	15	15	15
	2	5	5	10	20	30	30	35
	-19	12	-5	15	10	10	0	5
	-86.4%	400.0%	-33.3%	150.0%	40.0%	28.6%	0.0%	11.1%
35 Einlage in Fonds/Spezialfinanzierungen - Veränderung effektiv zum Vorjahr - Veränderung in % zum Vorjahr	306	0	0	0	294	0	0	0
	-228	-306	0	0	294	-294	0	0
	-42.7%	-100.0%	0.0%	0.0%	294.0%	-100.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen) - Veränderung effektiv zum Vorjahr - Veränderung in % zum Vorjahr	3'781 657 21.0%	4'200 419 11.1%	4'154 -46 -1.1%	4'062 -92 -2.2%	4'064 2 0.1%	4'066 2 0.1%	4'068 2 0.1%	4'070 2 0.1%
39 Interne Verrechnungen- Veränderung effektiv zum Vorjahr- Veränderung in % zum Vorjahr	293	281	302	302	302	302	302	302
	22	-12	21	0	0	0	0	0
	8.1%	-4.1%	7.5%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
3 Total Aufwand	10'925	11'314	10'600	10'533	10'845	10'582	10'587	10'597

Investitionsprogramm ohne Spezialfinanzierungen

Nr.	Dept.	Bezeichnnung Betrag in 1'000 Franken	Total 2016-2023	2016 Rechnung	2017 Budget	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
		-									
1	4	° Erschliessung Land Breite	50		50						
2	1	Gemeindeverwaltung Kauf EDV-Hardware	57		57						
3	5	WOLF: Anschaffung Zugfahrzeug	50		50						
4	4	* Gemeindeverwaltung Sanierung Fenster Altbau	100			100					
5	4	FCO: Sanierung Duschanlage	82			82					
6	4	° Sanierung Schulstrasse	6	6							
7	4	° Umsetzung Verkehrssicherheitskonzept	17	17							
8	4	° Umbau Neumattschulhaus	10	10					1		
9	4	° Schliessanlage PS/MZH und neue Türen MZH	95		95						
10	4	* Sanierung Vorplatz MZH	100			100					
11	4	* Sanierung Rehagweg (Nachtragskredit)	200	1	199						
12	4	* Sanierung Milcherweg	260				260				
13	4	* Sanierung Mühlehalde	100				100				
14	4	* Sanierung Hintere Gasse	320					320			
15	4	Sanierung Vereinszimmer (Boden, Fenster, Decke)	80					80			
16	4	* Sanierung Holdenweg	180						180		
17	4	* Sanierung Vogelackerweg	200							200	
18	4	* Sanierung Winkelweg/Sägeweg	200								200
19		Pauschalbetrag für die Folgejahre	0								
20		abzüglich Anwänderbeitrag/Rückzahlung Private	0								
		Total pro Jahr ohne Spezialfinanzierung	2'107	34	451	282	360	400	180	200	200
		TOTAL KUMULIERT OHNE SPEZIALFINANZIERUN	G I	34	485	767	1'127	1'527	1'707	1'907	2'107

^{*} Vorlage Gemeindeversammlung

[°] durch Gemeindeversammlung genehmigt

Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Investitionsprogramm nur Spezialfinanzierungen

Nr.	Dept.	Bezeichnnung Betrag in 1'000 Franken	Total 2016 - 2023	2016 Rechnung	2017 Budget	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
		Wasserversorgung									
1	4	Grundstück Wasserschutzzone Schlossquelle (Parzelle 977)	54			54					
2	4	° Ersatz Wasserleitung/HA Rehagweg (inkl. Nachtragskredit)	109		109	3 1 ce 49 kg/m / 12 20 15					
3	4	Sanierung Kammer PW z'Hof	50			50					
4	4	* Ersatz Wasserleitung und Ringschluss Milcherweg	180			and the party	180	Rith Respondent Lines			
5	4	* Ersatz Wasserleitung Hintere Gasse	140	THE LEFT				140			
6	4	* Ersatz Wasserleitung Badweg	150					150			
7	4	* Ersatz Wasserleitung Holdenweg	200						200		
8	4	* Ersatz Wasserleitung Vogelackerweg	165				-	L FRANCISCO AL		165	
9	4	* Ersatz Wasserleitung Winkelweg/Sägeweg	250			23.22-14/213.49/5					250
10	4	Sanierungsinvestitionen allgemein	0								
		Zwischentotal	1'298	0	109	104	180	290	200	165	250
11		abzüglich Anschlussbeiträge (allgemein)	-979	-129	-75	-75	-75	-75	-400	-75	-75
		Total Wasserversorgung	319	-129	34	29	105	215	-200	90	175
Nr.	Dent.	Bezeichnnung	Total	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nr.	Dept.	Bezeichnnung Betrag in 1'000 Franken	Total 2016 - 2023	2016 Rechnung	2017 Budget	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
Nr.	Dept.	•		DESIGNATION OF THE PARTY OF THE							
l r.	Dept.	Betrag in 1'000 Franken Abwasserbeseitigung		DESIGNATION OF THE PARTY OF THE							
1 2	•	Betrag in 1'000 Franken	2016 - 2023	DESIGNATION OF THE PARTY OF THE	Budget						
1	4	Betrag in 1'000 Franken Abwasserbeseitigung Erstellung Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimatt (inkl. Nachtragskredit) Korrektur Abwasserleitung Milcherweg	2016 - 2023 186	DESIGNATION OF THE PARTY OF THE	Budget		Plan				
1 2	4 4	Betrag in 1'000 Franken Abwasserbeseitigung Erstellung Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimatt (inkl. Nachtragskredit) Korrektur Abwasserleitung Milcherweg Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse	2016 - 2023 186 10	DESIGNATION OF THE PARTY OF THE	Budget		Plan	Plan			
1 2 3	4 4 4	Betrag in 1'000 Franken Abwasserbeseitigung Erstellung Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimatt (inkl. Nachtragskredit) Korrektur Abwasserleitung Milcherweg Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse Ersatz Abwasserleitung Badweg	2016 - 2023 186 10 190	DESIGNATION OF THE PARTY OF THE	Budget		Plan	Plan			
1 2 3 4	4 4 4 4	Betrag in 1'000 Franken Abwasserbeseitigung Erstellung Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimatt (inkl. Nachtragskredit) Korrektur Abwasserleitung Milcherweg Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse Ersatz Abwasserleitung Badweg Ersatz Abwasserleitung Holdenweg	2016 - 2023 186 10 190 150	DESIGNATION OF THE PARTY OF THE	Budget		Plan	Plan	Plan		
1 2 3 4 5	4 4 4 4 4	Betrag in 1'000 Franken Abwasserbeseitigung Erstellung Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimatt (inkl. Nachtragskredit) Korrektur Abwasserleitung Milcherweg Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse Ersatz Abwasserleitung Badweg Ersatz Abwasserleitung Holdenweg Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg	2016 - 2023 186 10 190 150 175 120	DESIGNATION OF THE PARTY OF THE	Budget		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
1 2 3 4 5	4 4 4 4 4	Betrag in 1'000 Franken Abwasserbeseitigung Erstellung Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimatt (inkl. Nachtragskredit) Korrektur Abwasserleitung Milcherweg Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse Ersatz Abwasserleitung Badweg Ersatz Abwasserleitung Holdenweg	2016 - 2023 186 10 190 150 175	DESIGNATION OF THE PARTY OF THE	Budget		Plan	Plan	Plan	Plan	
1 2 3 4 5 6 7	4 4 4 4 4 4 5	Betrag in 1'000 Franken Abwasserbeseitigung Erstellung Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimatt (inkl. Nachtragskredit) Korrektur Abwasserleitung Milcherweg Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse Ersatz Abwasserleitung Badweg Ersatz Abwasserleitung Holdenweg Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg Ersatz Abwasserleitung Winkelweg/Sägeweg	2016 - 2023 186 10 190 150 175 120 80	DESIGNATION OF THE PARTY OF THE	Budget		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
3 4 5 6 7	4 4 4 4 4 4 5	Betrag in 1'000 Franken Abwasserbeseitigung Erstellung Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimatt (inkl. Nachtragskredit) Korrektur Abwasserleitung Milcherweg Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse Ersatz Abwasserleitung Badweg Ersatz Abwasserleitung Holdenweg Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg Ersatz Abwasserleitung Winkelweg/Sägeweg Sanierungsinvestitionen allgemein	2016 - 2023 186 10 190 150 175 120 80	Rechnung	Budget 186	Budget	Plan 10	190 150	Plan	Plan	Plan 80

Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Investitionsprogramm nur Spezialfinanzierungen

Nr.	Dept.	Bezeichnnung Betrag in 1'000 Franken	Total 2016 - 2023	2016 Rechnung	2017 Budget	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
1 2	3 3	* Neubau Entsorgungsstelle Sanierungsinvestitionen allgemein	120			120					
3		Zwischentotal abzüglich Beiträge	120	0	0	120	0	0	0	0	0
		Total Abfallbeseitigung	120	0	0	120	0	0	0	0	0
		Total pro Jahr nur Spezialfinanzierung		-258	145	74	40	480	-425	135	180
		TOTAL KUMULIERT NUR SPEZIALFINANZIERUNG		-258	-113	-39	1	481	56	191	371

Gesamtinvestitionsprogramm

Gesamtplan der Investitionen Beträge in 1'000 Franken	2016 Rechnung	2017 Budget	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	TOTAL
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	34	451	282	360	400	180	200	200	2'107
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierung	-258	145	74	40	480	-425	135	180	371
GESAMTTOTAL PRO JAHR	-224	596	356	400	880	-245	335	380	2'478
GESAMTTOAL KUMULIERT	-224	372	728	1'128	2'008	1'763	2'098	2'478	

Entwicklung des Verwaltungsvermögens der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

(inklusive Berechnung der jährlichen Abschreibungen aufgrund der Investitionstätigkeiten)

/erwaltungsvermögen Betrag in 1'000 Franken	2016 Rechnung	2017 Budget	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
Vermögen am Jahresanfang								
Vermögen Einwohnerkasse	2'644	2'528	2'832	2'945	3'132	3'355	3'353	3'37
Vermögen Spezialfinanzierungen	432	260	384	434	480	936	476	57
Vermögen ohne Abschreibung	0	0	0	0	0	0	0	
Gesamtvermögen am Jahresanfang	3'076	2'788	3'216	3'379	3'612	4'291	3'829	3'94
Nettoinvestitionen Einwohnerkasse	34	451	282	360	400	180	200	20
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	-258	145	74	40	480	-425	135	18
davon direkt an EK (kein VV vorhanden)	129	0	0	31	0	0	0	
Nettoinvestitionen ohne Abschreibung	0	0	0	0	0	0	0	
Gesamt-Nettoinvestitionen	-224	596	356	400	880	-245	335	38
Abschreibungen Einwohnerkasse	-150	-147	-169	-173	-176	-182	-182	-17
a.o. Abschreibungen Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	
a.o. Abschreibungen übrige	0	0	0	0	0	0	0	
Abschreibungen Spezialfinanzierungen	-43	-21	-24	-25	-25	-34	-34	-3
a.o. Abschreibungen Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	
a.o. Abschreibungen übrige	0	0	0	0	0	0	0	
Abschreibungen ohne Abschreibung	0	0	0	0	0	0	0	
Gesamtabschreibungen	-194	-168	-193	-198	-201	-217	-216	-20
Vermögen am Jahresende								
Vermögen Einwohnerkasse	2'528	2'832	2'945	3'132	3'355	3'353	3'371	3'40
Vermögen Spezialfinanzierungen	260	384	434	480	936	476	577	72
Vermögen ohne Abschreibung	0	0	0	0	0	0	0	
Gesamtvermögen am Jahresende	2'788	3'216	3'379	3'612	4'291	3'829	3'948	4'12

Verwaltungsvermögen Betrag in 1'000 Franken	2016 Rechnung	2017 Budget	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
Ertrag 42 Entgelte 45 Entnahme aus Spezial-/Sonderfinanzierung 46 Transferaufwand (Entschädigungen von Gemeinwesen) 49 Interne Verrechnung	463 439 0 18 6	350 281 61 3 5	322 281 26 10 5	320 282 24 9 5	323 282 26 10 5	328 285 29 9 5	288 26	
Aufwand 30 Personalaufwand 31 Sachaufwand 33 Abschreibungen 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen 36 Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen) 39 Interne Verrechnung	463 0 203 43 164 5 48	350 0 249 50 0 5 46	322 0 247 21 0 5 49	320 0 250 19 0 5 46	323 0 251 21 0 5 46	327 0 251 25 0 5 46	251 25	329 0 251 27 0 5 46
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung/Vorfinanzierung Einlage/Entnahme Verpflichtung Vorfinanzierung Saldo Spezial-/Vorfinanzierung am Jahresanfang	164 961	-61 1'125	-26 1'064	-24 1'038	-26 1'014	-29 988	-26 959	-25 933
Saldo Verpflichtung Vorfinanzierung Jahresende	1'125	1'064	1'038	1'014	988	959	933	908
Verwaltungsvermögen am Jahresanfang Investitionsausgaben Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Abschreibungen auf dem Wert am Jahresanfang	432 0 129 -129 43	260 109 75 34 50	244 104 75 29 21	252 180 75 105 19	338 290 75 215 21	533 200 400 -200 25	307 165 75 90 25	372 250 75 175 27
Verwaltungsvermögen am Jahresende	260	244	252	338	533	307	372	520

Verwaltungsvermögen Betrag in 1'000 Franken	2016 Rechnung	2017 Budget	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
Ertrag 42 Entgelte 43 Verschiedene Erträge 45 Entnahme aus Spezial-/Sonderfinanzierung 46 Transferaufwand (Entschädigungen von Gemeinwesen) 49 Interne Verrechnung Aufwand	451 319 129 0 0 3 451	416 203 0 213 0 0	332 205 0 127 0 0	329 205 57 67 0 0	250 166 0 0	342 207 0 135 0 0	342 209 0 133 0 0	353 211 0 142 0 0
30 Personalaufwand 31 Sachaufwand 33 Abschreibungen 35 Einlagen in Sonder-/Spezialfinanzierungen 36 Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen) 39 Interne Verrechnung	0 106 0 105 198 42	0 155 0 0 220 41	0 65 4 0 220 43	0 65 2 0 220 41	0 66 0 294 220 41	0 66 5 0 230 41	0 66 5 0 230 41	0 67 5 0 240 41
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung/Vorfinanzierung Einlage/Entnahme Verpflichtung Vorfinanzierung Saldo Spezial-/Vorfinanzierung am Jahresanfang	105 1'745	-213 1'850	-127 1'637	-67 1'510	128 1'443	-135 1'571	-133 1'436	-142 1'436
Saldo Verpflichtung Vorfinanzierung Jahresende	1'850	1'637	1'510	1'443	1'571	1'436	1'303	1'294
Verwaltungsvermögen am Jahresanfang Investitionsausgaben Investitionseinnahmen (Einlage über Erfolgsrechnung in Eigenkapital da kein VV vorhanden) Nettoinvestitionen Abschreibungen auf dem Wert am Jahresanfang	0 129 129 0 0	0 186 75 0 111 0	111 0 75 0 -75 4	32 10 75 0 -34 2		265 175 400 <i>0</i> -225 5	35 120 75 0 45 5	35 80 75 <i>0</i> 5 6
Verwaltungsvermögen am Jahresende	0	111	32	0	265	35	75	34

Verwaltungsvermögen Betrag in 1'000 Franken	2016 Rechnung	2017 Budget	2018 Budget	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
Ertrag 42 Entgelte 45 Entnahme aus Spezial-/Sonderfinanzierung 46 Transferaufwand (Entschädigungen von Gemeinwesen) 48 Ausserordentliche Finanzerträge 49 Interne Verrechnung	20 18 1 0 0	16 10 6 0 0	22 18 4 0 0	22 6 16 0 0	6 16 0	22 6 16 0 0	22 6 16 0 0	22 6 16 0 0
Aufwand 30 Personalaufwand 31 Sachaufwand 33 Abschreibungen 35 Einlagen in Sonder-/Spezialfinanzierungen 36 Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen) 39 Interne Verrechnung	20 2 18 0 0 0	16 6 10 0 0 0	22 4 18 0 0 0	22 0 18 4 0 0	0 18 4	22 0 18 4 0 0	22 0 18 4 0 0	22 0 18 4 0 0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung/Vorfinanzierung Einlage/Entnahme Verpflichtung Vorfinanzierung Saldo Spezial-/Vorfinanzierung am Jahresanfang	-1 188	-6 187	-4 181	-16 177		-16 145		-16 113
Saldo Verpflichtung Vorfinanzierung Jahresende	187	181	177	161	145	129	113	97
Verwaltungsvermögen am Jahresanfang Investitionsausgaben Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen (Mehrertrag wird der Verpflichtung zugewiesen) Abschreibungen auf dem Wert am Jahresanfang	o 0 0 0	0 0 0 0	0 120 0 120 0	120 0 0 0 0 4	116 0 0 0 4	112 0 0 0 4	108 0 0 0 0 4	104 0 0 0 0 4
Verwaltungsvermögen am Jahresende	0	0	120	116	112	108	104	100

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	Rechn.	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
65%	65%	62%	62%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
2'336	2'280	2'280	2'277	2'284	2'341	2'347	2'357	2'405	2'411	2'448	2'455	2'460	2'465	2'495	2'525	2'545	2'530
8	-56	0	-3	7	57	6	10	48	6	5	5	5	5	30	30	20	5
0.3%	-2.4%	0.0%	-0.1%	0.3%	2.5%	0.3%	0.4%	2.0%	0.5%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	1.2%	1.2%	0.8%	0.2%
:		1															
3899	3677	3461	3102	2751	3001	3278	3327	3548	3957	3985	3560	3780	3795	3849	3903	3942	3927
1'669	1'613	1'518	1'362	1'204	1'282	1'397	1'412	1475	1641	1628	1450	1537	1540	1543	1546	1549	1552
					γ												
		4.12.25.25.3 4.12.25.25.3			3'453			djadie.	4.1		1.0020	1.0020	1.0020	1.0020	1.0020	1.0020	1.0020
					1'473												
									The second secon					Y			
											Def i	and the second		3'822			
											1'537						
	1ST 65% 2'336 8 0.3%	IST IST 65% 65% 2'336 2'280 8 -56 0.3% -2.4% 3899 3677	IST IST IST 65% 65% 62% 2'336 2'280 2'280 8 -56 0 0.3% -2.4% 0.0% 3899 3677 3461	IST IST IST IST 65% 65% 62% 62% 2'336 2'280 2'280 2'277 8 -56 0 -3 0.3% -2.4% 0.0% -0.1% 3899 3677 3461 3102	IST IST IST IST 65% 65% 62% 62% 58% 2'336 2'280 2'280 2'277 2'284 8 -56 0 -3 7 0.3% -2.4% 0.0% -0.1% 0.3% 3899 3677 3461 3102 2751	IST IST IST IST IST IST IST 65% 65% 62% 62% 58% 58% 2'336 2'280 2'280 2'277 2'284 2'341 8 -56 0 -3 7 57 0.3% -2.4% 0.0% -0.1% 0.3% 2.5% 3899 3677 3461 3102 2751 3001 1'669 1'613 1'518 1'362 1'204 1'282	IST IST IST IST IST IST 65% 65% 62% 62% 58% 58% 58% 2'336 2'280 2'280 2'277 2'284 2'341 2'347 8 -56 0 -3 7 57 6 0.3% -2.4% 0.0% -0.1% 0.3% 2.5% 0.3% 3899 3677 3461 3102 2751 3001 3278 1'669 1'613 1'518 1'362 1'204 1'282 1'397 3'453	IST	IST	IST	IST	IST Rechn. Budget	IST IST	IST	IST IST	IST Rechn. Budget Budget Plan Plan Plan Plan Est Est	IST IST



Erläuterungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2018 bis 2023

Die Hochrechnung des Jahres 2017 zeigt, dass das Defizit viel höher als erwartet ausfallen wird. Die Abweichung ist auf folgende Positionen zurückzuführen:

<u>Mehrkosten</u>

Kosten für die Ausfinanzierung Rentner Gemeinde BL PK aufgrund Senkung technischer Zinssatz	Fr.	650'000
Höhere Pflegefinanzierung (Mehr Personen im APH, welche Pflege benötigen)	Fr.	250'000
Höhere Sozialhilfekosten (Immer mehr Personen, welche Unterstützung benötigen)	Fr.	150'000
Tieferer Finanz- und Lastenausgleich (Aufgrund der hohen Steuereinnahmen 2016 ist der Finanzausgleich tiefer ausgefallen)	Fr.	550'000

Mehrertrag

Höhere Steuereinnahmen Fr. 200'000

Mit diesen Veränderungen zeichnet sich ein Mehraufwand von Fr. 1'611'000.00 ab.

Ergebnis

Bei der Erstellung des vorliegenden Aufgaben- und Finanzplans wurde von einem Steuersatz von 60 % ausgegangen.

Trotz der Sparmassnahmen steigen die Kosten vor allem in den Bereichen Gesundheit und Soziales und können von der Gemeinde nicht beeinflusst werden.

Das Budget 2018 weist einen Mehraufwand von Fr. 539'698.00 aus.

Eigenkapital

Aufgrund des zu erwartenden Mehraufwandes im Jahre 2017 und dem budgetierten Mehraufwand im Jahr 2018, wird das Eigenkapital bis Ende 2018 auf ca. Fr. 1.84 Mio. zurückgehen.

Ertrag

Steuern

Die hohen Steuereinnahmen im Jahr 2016 sind vor allem auf die definitiven Veranlagungen der Vorjahre zurückzuführen.

Entgelte

In dieser Position sind die Einnahmen aus Ersatzabgaben, die Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren und Rückerstattungen Dritter budgetiert.

Finanzertrag

Beim Finanzertrag entfällt ab dem 2. Halbjahr 2018 die Mieteinnahme für die Schulküche im Neumattschulhaus. Der Kanton hat den Mietvertrag gekündigt, da die Küche für den Unterricht nicht mehr benötigt wird.

Entnahme aus Fonds/Spezialfinanzierungen

Die Position beinhaltet die Entnahme aus dem Eigenkapital Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser um den Mehraufwand in der Erfolgsrechnung zu decken.

Transferertrag

Neben diversen Entschädigungen des Kantons und der Gemeinden für gemeinsame Aufgabenerfüllungen, wird hier auch der Finanzausgleich ausgewiesen. Wie bereits erwähnt, fiel der Finanzausgleich im Jahr 2017 tiefer aus als budgetiert. Gemäss Kanton wird das Ausgleichsniveau im Jahr 2018 aber höher sein und damit steigt auch der Finanzausgleich für die Gemeinde Oberdorf.

Ausserordentlicher Ertrag

Mit der Umstellung der Rechnungslegung auf HRM2 per 01.01.2014 können die Vorfinanzierungen für Projekte nicht wie bisher mit einer einmaligen Abschreibung aufgelöst werden. Die Vorfinanzierung wird im Rahmen der Nutzungsdauer einer Investition (Abschreibungsdauer) aufgelöst und als a.o. Ertrag gebucht. Bei den im Jahre 2017 – 2022 aufgeführten Fr. 16'000.00 handelt es sich um die Auflösung der Vorfinanzierung "Sanierung Primarschulhaus" und "Sanierung Neumattschulhaus".

<u>Aufwand</u>

Personalaufwand

Im Jahr 2016 und 2017 sind im Personalaufwand zusätzlich noch die Ausfinanzierung der Deckungslücke BL PK der Rentner aufgrund der Senkung des technischen Zinssatzes beinhaltet.

Ab dem Schuljahr 2017/2018 wird die Einführungsklasse (EK) und die Kleinklasse (KK) wieder in Oberdorf geführt. Für die Einführungsklasse musste eine zusätzliche Lehrperson eingestellt werden und die Integration der KleinklassenschülerInnen in die Regelklassen bedingt eine Begleitung durch eine ISF-Lehrperson. Dafür fallen die Zahlungen an die Gemeinde Niederdorf für die Führung der EK und KK weg.

Sachaufwand

Um die Ausgaben im Bereich Sachaufwand möglichst tief zu halten, müssen weiterhin sämtliche Ausgaben durch den Gemeinderat bewilligt werden.

Abschreibungen

Mit der Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 ab 2014 wurden die Abschreibungen neu berechnet. Das "alte" Verwaltungsvermögen bis 31.12.2013 wird mit einem festgelegten Abschreibungssatz bis ins Jahr 2031 auf Fr. 0.00 abgeschrieben. Für das "neue" Verwaltungsvermögen (Investitionen ab 01.01.2014) hat der Kanton für die einzelnen Investitionen die Nutzungsdauer definiert.

Finanzaufwand

Dieser Aufwand setzt sich aus dem Vergütungszins für Steuervorauszahlungen und Zins für ein allfälliges Darlehen zusammen.

Einlage Fonds/Spezialfinanzierungen

Die Position beinhaltet die Einlage aus dem Überschuss der Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser.

Transferaufwand

Dies sind Entschädigungen an Kanton und Gemeinden für gemeinsame Aufgabenerfüllungen. Aber auch die Kosten für Unterstützungsleistungen und die Pflegefinanzierung werden hier verbucht.