



## Einwohnergemeinde Oberdorf

# Budget 2018

Erläuterungen	Seite	1	-	8
Finanzkennzahlen	Seite	9		
Ergebnisübersicht	Seite	10		
Zusammenzug Laufende Rechnung nach Funktionen	Seite	11		
Zusammenzug Laufende Rechnung nach Arten	Seite	12	-	20
Detailrechnung Laufende Rechnung	Seite	21	-	64
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	Seite	65		
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Arten	Seite	66	-	67
Detailrechnung Investitionsrechnung	Seite	68	-	71
Verzeichnis Sondervorlagen	Seite	72		
Steuern und Gebühren	Seite	73		
Berichte und Anträge	Seite	74	-	76

## Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Hand

---

Die folgenden Erläuterungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

### *Erfolgsrechnung*

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

### *Investitionsrechnung*

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

### *Abschreibungen*

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibung). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

### *Allgemeiner Haushalt*

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

## Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Hand

---

### *Spezialfinanzierungen*

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierung sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

### **Allgemeine Bemerkungen**

Wie in den Vorjahren bereitet die ausgeglichene Gestaltung des Budgets 2018 grosse Probleme. Trotz aller Sparbemühungen weist das Budget nach der Beratung durch den Gemeinderat einen Aufwandüberschuss von Fr. 539'698.00 aus.

Der grösste Teil der Aufwände sind Ausgaben, deren Höhe durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden können. Steigende Kosten mussten, wie auch schon in den Vorjahren, in den Bereichen Gesundheit (Pflegefiananzierung) und Soziales (steigende Sozialhilfefälle), budgetiert werden.

Diese steigenden Kosten durch weitere Einsparungen beim Sachaufwand aufzufangen, ist schon aufgrund der Höhe des Betrages nicht machbar. Gewisse Ausgaben sind für den Erhalt der Infrastruktur und zur Aufrechterhaltung des täglichen Betriebes unumgänglich.

Das Eigenkapital der Gemeinde Oberdorf beläuft sich per 31.12.2016 auf Fr. 3'992'840.00. Durch die negativen Resultate wird es sich rasch verringern.

Die Investitionen im Jahr 2018 sollen möglichst durch eigene Mittel (Rückzahlung Land Breite / ev. Einnahmen Landverkauf KG Tal) oder durch die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden. Gemäss bisherigen Erkenntnissen, wird sich die Einnahmen-Situation auch in Zukunft nicht verbessern.

Der Gemeinderat wird den eingeschlagenen Sparkurs weiterhin beibehalten und jede einzelne Ausgabe auf ihre Notwendigkeit hin überprüfen.

## Bemerkungen zu den einzelnen Konten (\*)

### Erfolgsrechnung

#### Konto

- 0220.3010.00 Reduktion der Stellenprozente auf der Gemeindeverwaltung um 30 % (Total 390 Stellenprozente). Diese Reduktion wurde vor allem durch effiziente EDV-Programme, welche die Arbeit erleichtern, ermöglicht.
- 0220.3134.00 Im Jahr 2017 wurde eine Rechtsschutzversicherung abgeschlossen.
- 0220.3158.00 Kosten für das Leasing der Software.
- 0220.3161.00 Der Vertrag für den Trinkwasserspender auf der Gemeindeverwaltung wurde gekündigt. Der Restbetrag ist die Miete für den Aktenvernichtungsbehälter.
- 0220.3300.00 Abschreibungsaufwand der EDV-Anlage, welche im Jahr 2017 angeschafft wurde.
- 0290.3130.00 Ausgaben für den Boilerservice.
- 0290.3151.00 Kosten für diverse Serviceverträge.
- 1401.3612.00 Aufgrund der ansteigenden administrativen Arbeiten der KESB und der BB mussten die Stellenprozente ab dem 01.07.2017 um gesamthaft 70 % erhöht werden.
- 1500.3660.00 Höherer Abschreibungsaufwand da im Jahr 2017 ein neues Zugfahrzeug angeschafft wurde.
- 1611.3144.00 Die Leistungsvereinbarung zwischen der EG Oberdorf und den Freischützen wurde an der EWGV 2017 genehmigt.
- 2110.3900.00 Neu werden die Kosten für den Kopierer zwischen dem Kindergarten und der Logopädie aufgrund der Kopienzahl aufgeteilt.
- 2120.3020.00 Ab dem Schuljahr 2017/2018 wird die Einführungsklasse in der Primarschule Oberdorf geführt. Dafür musste eine zusätzliche Lehrperson angestellt werden. Ausserdem wurden die SchülerInnen der Kleinklasse in die Regelklassen integriert. Um diese SchülerInnen zu unterstützen, wurde zusätzlich eine ISF-Lehrpersonen eingestellt.

- 2120.3104.01 Aufgrund der gestiegenen Anzahl der Schulklassen, sind auch die Kosten für die Lehrmittel leicht gestiegen.
- 2170.XXXX.XX Der Gemeinderat hat beschlossen, dass die Rechnungsführung für die Primarschulliegenschaften (Kindergarten, Primarschule, MZH und Neumattschulhaus) in der Funktion 2170 zusammenzufassen. Dies erleichtert die Budgetierung und die Einhaltung der Budgetpositionen.  
**Für den besseren Vergleich mit der Rechnung 2016 und dem Budget 2017 haben wir eine zusätzliche Liste beigelegt, welche die Funktionen 2170, 2171, 2172, 2174 zusammenfasst.**
- 2170.3101.00 Kosten für Reinigungsmittel und Verbrauchsmaterial für den Gebäudeunterhalt.
- 2170.3111.00 Kosten für den Ersatz der Heizregler im Kindergarten sowie im Neumattschulhaus und Ersatz des Rückenblasegeräts.
- 2170.3130.00 Ausgaben für Boilerservice, Feuerlöscherservice, Liftservice und Lampenersatz im Neumattschulhaus (letzte Etappe).
- 2170.3144.00 Neben den laufenden Reparaturen in den Schulliegenschaften, sollen im Neumattschulhaus die Schmutzschleuse und die Thermostatventile ersetzt werden.
- 2170.4470.00 Der Kanton hat die Miete der Schulküchen im Neumattschulhaus per 31.07.2018 gekündigt.
- 2170.4920.00 Miete Räumlichkeiten für den Logopädischen Dienst Waldenburgerthal.
- 2192.3130.00 Da die Einführungsklasse und die Kleinklasse ab dem Schuljahr 2017/2018 in Oberdorf geführt wird, fallen die Kosten für den Schülertransport weg.
- 2192.3634.00 Kostenbeteiligung an die Beschulung der Kinder während eines längeren Spitalaufenthaltes.
- 3120.3130.00 Die Kosten für den Blumenschmuck werden neu auf dem Konto 3290.3130.00 verbucht
- 3120.3199.00 Die Geschenke für die "Brunnengotten" werden neu auf dem Konto 3290.3199.00 verbucht.
- 3210.3010.00 Die Gemeinde- und Schulbibliothek Oberdorf feiert im Jahr 2018 ein kleines Jubiläum, nämlich das 20jährige Bestehen am heutigen Standort. Dies soll in einem kleinen Rahmen gefeiert werden. Für die Vorbereitung und Durchführung wurden zusätzliche Personalkosten von Fr. 1'500.00 ins Budget aufgenommen.  
 Im Jahr 2019 wird das 100jährige Bestehen der Gemeinde- und Schulbibliothek Oberdorf gefeiert werden können. Zu diesem Anlass ist ein grösseres Fest geplant.

- 3210.3110.00 Die Büromöbel der Bibliothek sind in einem schlechten Zustand und müssen ersetzt werden.
- 3210.3132.00 Für das Jubiläum im Jahr 2018 soll eine grosse Lesung durchgeführt werden.
- 3210.3144.00 In der Bibliothek müssen die Wände ausgebessert und gestrichen werden.
- 3220.3636.00 Der Musikverein Oberdorf feiert 2018 sein 150jähriges Bestehen. Dafür soll ein Beitrag von Fr. 3'000.00 (Fr. 20.00 pro Jahr) überreicht werden. Die übrigen Fr. 2'500.00 ist die jährliche Entschädigung für die öffentlichen Auftritte des Musikvereins.
- 3290.3130.00 Kosten für Blumenschmuck an der Hauptstrasse und Brunnen.
- 3290.3199.00 Zusätzliche Kosten von Fr. 10'000.00 für das Landratspräsidentenfest.
- 3414.3143.01 Kosten für die Tiefenaerifizierung des Rasenplatzes des FCOs.
- 3420.3130.00 Kosten von Fr. 4'400.00 für den Unterhalt der Wanderwege durch den VVOL.
- 3420.3143.00 Auf dem Spielplatz müssen die Holzschnitzel (Fallschutz) ersetzt werden.
- 4120.3614.00 Die Hochrechnung der Ausgaben für die Pflegefinanzierung im Jahr 2017 zeigt eine zusätzliche Steigerung. Ausserdem soll der Tarif für die Pflegefinanzierung ab 01.01.2018 erhöht werden.
- 5320.3631.00 Kosten der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen.
- 5720.3637.00 Weitere Zunahme der Kosten für die Sozialhilfeunterstützung.
- 5720.4611.00 Rückerstattungen für B-Flüchtlinge werden neu auf dem Kto. 5722.4611.00 verbucht. Für Sozialhilfefälle mit Zuzug aus einem anderen Kanton gibt es keine Zahlungen des Wegzugskantons mehr (Gesetzesänderung per 01.04.2017).
- 5722.3637.00 Erhöhung der Kosten, da einige Personen den Status von "Asyl" in "vorläufig Aufgenommene" wechseln.
- 5730.3637.00 Zurzeit haben nur noch 6 Personen den Status "Asyl".
- 6150.3131.00 Projektierungskosten für die Sanierung Milcherweg/Mühlehalde.

6150.3144.00	Anteil der Kosten für die Sanierung der Werkhoffassade.
6150.3151.00	Zusätzliche Anschaffung von Schneeketten und Schürfleiste für den Aebi.
7101.3111.00	Ersatz und Anbindung der Schlösser der Wasserversorgung an das Schliesssystem.
7101.3131.00	Projektierungskosten für die Sanierung Milcherweg/Mühlehalde.
7101.3132.00	Zusätzliche Kosten für die Überarbeitung der Gewässerschutzzonen.
7201.3131.00	Projektierungskosten Sanierung Milcherweg/Mühlehalde.
7710.3110.00	Für das Gemeinschaftsgrab muss ein neues Grabbuch angeschafft werden.
7710.3143.00	Im Jahr 2018 findet wieder eine Grabräumung statt.
9300.4621.00	Abgeltung für die Anzahl Schüler und die Entfernung zum Schulort, Anzahl der Sozialhilfeempfänger und der Nicht-Siedlungsfläche.
9300.4622.00	Gemäss Mitteilung des Kantons wird das Ausgleichsniveau im Jahr 2018 vermutlich höher sein. Somit erhalten die Empfängergemeinden im nächsten Jahr mehr Finanzausgleich.
9300.4631.00	Kompensationsleistung 6. Primar (Fr. 295'900.00) und EL (144'900.00).

#### Investitionsrechnung

0290.5040.00	Die Fenster im Altbau der Gemeindeverwaltung sind undicht und müssen ersetzt werden. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).
2170.5040.00	Die Entwässerung des Vorplatzes der MZH muss saniert werden. Das Regenwasser läuft in das Gebäude. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).

- 3414.5660.00 Die Sanitärinstallationen und die Lüftung der Garderoben im FC-Gebäude müssen erneuert werden.  
Kreditgenehmigung mit dem Budget.
- 7101.5000.00 Für die Wasserschutzzone Schlossquelle soll die Parzelle 977 gekauft werden. Teilweise kann dafür Land abgetauscht werden,  
der Rest muss abgegolten werden.  
Kreditgenehmigung mit dem Budget.
- 7101.5040.01 Die Wasserkammern des PW z'Hof sind in einem schlechten Zustand und müssen saniert werden.
- 7301.5040.00 Die Sondervorlage für die Umsetzung des neuen Abfallkonzepts kann nicht mehr im Jahr 2017 traktandiert und ausgeführt werden.  
Deshalb muss der Betrag von Fr. 120'000.00 ins Jahr 2018 verschoben werden.  
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).

Einwohnergemeinde Oberdorf		Finanzkennzahlen				
Kennzahl		Budget 2018		Budget 2017	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	-146 %		- 66 %	NV *	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100 % betragen, wobei auch die aktuelle Verschuldung und die Konkunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100 %) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	- 138 %		- 39 %	NV *	
	- Spezialfinanzierung Wasser	- 19 %		- 32 %	NV *	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	NV *		- 266 %	NV *	
Zinsbelastungsanteil		- 0.3 %	Gut	- 0.2 %	- 0.2 %	< 4 %: Gut 4 % - 9 %: Genügend > 10 %: Schlecht
Kapitaldienstanteil		1.7 %	Geringe Belastung	1.9 %	1.7 %	< 5 %: Geringe Belastung 5 % - 15 %: Tragbare Belastung > 15 %: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		- 5 %	Schlecht	- 3 %	0 %	> 20 %: Gut 10 % - 20 %: Mittel < 10 %: Schlecht
Investitionsanteil		5 %	Schwache Investitionstätigkeit	7 %	4 %	< 10 %: Schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 %: Mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 %: Starke Investitionstätigkeit > 40 %: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV \* = Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden

# Ergebnisübersicht

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>10'599'376</b>	<b>10'059'678</b>	<b>10'296'333</b>	<b>10'053'954</b>	<b>10'925'726.39</b>	<b>12'494'376.20</b>
+ Betriebliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss		610'402		316'584		
Ertragsüberschuss					1'402'981.89	
+ Ergebnis aus Finanzierung:						
Aufwandüberschuss	54'980		58'480		149'943.67	
Ertragsüberschuss						
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)		555'422		258'104		1'552'925.56
+ Ausserordentliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss	15'724		15'725		15'724.25	
Ertragsüberschuss						
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)		539'698		242'379		1'568'649.81
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>506'000</b>	<b>150'000</b>	<b>662'000</b>	<b>150'000</b>	<b>33'976.35</b>	<b>257'485.00</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		356'000		512'000		
Abnahme der Nettoinvestitionen					223'508.65	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	996'587	209'750 786'837	1'041'781	205'350 836'431	980'489.87	205'543.62 774'946.25
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	424'370	159'850 264'520	392'580	148'140 244'440	352'799.25	166'834.00 185'965.25
2 Bildung Nettoaufwand	3'511'012	575'124 2'935'888	3'500'629	562'275 2'938'354	3'479'659.52	578'575.90 2'901'083.62
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	187'630	7'200 180'430	169'390	6'900 162'490	191'552.83	9'972.50 181'580.33
4 Gesundheit Nettoaufwand	979'850	110'000 869'850	686'680	118'700 567'980	779'815.10	110'458.80 669'356.30
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	2'906'780	962'280 1'944'500	2'775'630	1'162'330 1'613'300	2'592'770.56	1'025'414.60 1'567'355.96
6 Verkehr Nettoaufwand	582'465	151'650 430'815	594'712	138'650 456'062	579'292.93	178'228.25 401'064.68
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	851'272	726'074 125'198	954'121	831'559 122'562	1'082'382.90	989'360.55 93'022.35
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	52'600	30'650 21'950	60'000	31'150 28'850	70'336.20	30'810.65 39'525.55
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	106'810 7'020'290	7'127'100	120'810 6'728'090	6'848'900	815'448.63 8'374'728.70	9'190'177.33
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	10'599'376	10'059'678 539'698	10'296'333	10'053'954 242'379	10'924'547.79 1'560'828.41	12'485'376.20
<b>T o t a l</b>	<b>10'599'376</b>	<b>10'599'376</b>	<b>10'296'333</b>	<b>10'296'333</b>	<b>12'493'197.60</b>	<b>12'493'197.60</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>10'599'376</b>		<b>10'296'333</b>		<b>10'924'547.79</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>3'936'610</b>		<b>3'813'475</b>		<b>4'252'293.15</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>141'700</b>		<b>142'650</b>		<b>135'303.45</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	141'700		142'650		135'303.45	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>951'400</b>		<b>981'900</b>		<b>968'802.25</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	951'400		981'900		968'802.25	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>2'144'000</b>		<b>2'034'000</b>		<b>1'934'875.70</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'144'000		2'034'000		1'934'875.70	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>4'032.50</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		4'032.50	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>48'550</b>		<b>45'680</b>		<b>39'986.45</b>	
3040	Erziehungszulagen	48'550		45'680		39'986.45	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>621'820</b>		<b>578'280</b>		<b>1'150'557.40</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	203'640		194'880		190'549.50	
3052	Pensionskassen	300'300		265'250		846'554.40	
3053	Unfallversicherungen	14'020		15'000		12'697.15	
3054	Familienausgleichskasse	43'080		41'140		40'053.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	60'780		62'010		60'703.25	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>28'640</b>		<b>30'465</b>		<b>18'735.40</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700		14'700		4'741.75	
3091	Personalrekrutierung	150		150		104.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	15'790		15'615		13'889.65	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'004'590</b>		<b>2'186'880</b>		<b>2'095'116.38</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>174'120</b>		<b>176'520</b>		<b>173'106.45</b>	
3100	Büromaterial	22'950		23'550		14'099.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'600		61'800		69'866.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	19'110		21'450		18'032.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	17'020		16'920		16'738.40	
3104	Lehrmittel	55'440		51'600		53'497.00	
3105	Lebensmittel	1'000		1'200		872.45	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>46'280</b>		<b>57'570</b>		<b>73'239.35</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	5'900		4'300		6'299.45	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	27'700		35'200		43'670.45	
3112	Dienstkleider	1'800		1'800		1'600.00	
3113	Hardware	3'500		4'000		9'125.15	
3118	Immaterielle Anlagen	7'380		6'420		7'235.80	
3119	Übrige Anschaffungen			5'850		5'308.50	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>229'200</b>		<b>230'450</b>		<b>221'800.87</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	229'200		230'450		221'800.87	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'109'080</b>		<b>1'144'070</b>		<b>990'392.69</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	357'700		349'650		283'735.41	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	654'100		744'890		664'219.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'870		3'870		3'853.28	
3134	Sachversicherungsprämien	39'210		41'260		34'924.15	
3137	Steuern und Gebühren	3'200		3'200		3'160.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'000		1'200		500.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>248'740</b>		<b>357'000</b>		<b>290'363.87</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrs- wege	60'000		85'000		51'681.50	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	152'140		228'500		208'881.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	36'600		43'500		29'801.37	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>98'700</b>		<b>123'600</b>		<b>59'031.04</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		1'000			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'400		60'300		25'980.19	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'300		60'300		31'320.85	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		2'000		1'730.00	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>37'240</b>		<b>36'590</b>		<b>105'929.10</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'440		10'440		10'438.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'100		12'050		9'678.60	
3162	Raten für operatives Leasing	14'700		14'100		85'812.50	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>13'150</b>		<b>12'500</b>		<b>13'682.05</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	3'550		3'600		2'491.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'600		8'900		11'191.00	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forde- rungen</b>	<b>33'000</b>		<b>43'000</b>		<b>163'324.30</b>	
3181	Tatsächliche Forderungsver- luste	3'000		3'000		4'488.95	
3182	Wertberichtigung Steuergutha- ben natürliche Personen			10'000		5'000.00-	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	30'000		30'000		162'032.90	
3185	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.					1'802.45	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>15'080</b>		<b>5'580</b>		<b>4'246.66</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	15'080		5'580		4'246.66	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>176'467</b>		<b>188'739</b>		<b>182'889.13</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>167'109</b>		<b>176'257</b>		<b>172'362.13</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	167'109		176'257		172'362.13	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>9'358</b>		<b>12'482</b>		<b>10'527.00</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'358		12'482		10'527.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>10'000</b>		<b>15'000</b>		<b>3'126.58</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>10'000</b>		<b>15'000</b>		<b>3'126.58</b>	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	5'000		10'000		1'551.25	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000		5'000		1'575.33	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>					<b>305'442.50</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>					<b>305'442.50</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					268'649.60	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					36'792.90	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>4'170'109</b>		<b>3'810'839</b>		<b>3'792'428.65</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>1'228'250</b>		<b>886'500</b>		<b>974'824.25</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kanton	300'000		295'000		274'111.45	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	278'250		241'500		232'099.55	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	650'000		350'000		468'613.25	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>2'925'930</b>		<b>2'913'410</b>		<b>2'806'675.90</b>	
3631	Beiträge an Kanton	635'120		654'720		631'447.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	440'750		596'480		691'414.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unter- nehmungen	61'600		116'900		70'090.35	
3635	Beiträge an private Unterneh- mungen	11'000		9'000		7'606.45	
3636	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	218'260		215'660		207'386.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'559'200		1'320'650		1'198'731.10	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitions- beiträge</b>	<b>15'929</b>		<b>10'929</b>		<b>10'928.50</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	15'929		10'929		10'928.50	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>301'600</b>		<b>281'400</b>		<b>293'251.40</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>17'050</b>		<b>15'750</b>		<b>15'890.25</b>	
3900	Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	17'050		15'750		15'890.25	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>228'500</b>		<b>209'600</b>		<b>216'387.70</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	228'500		209'600		216'387.70	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützung- kosten</b>	<b>56'050</b>		<b>56'050</b>		<b>56'050.00</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	56'050		56'050		56'050.00	
<b>394</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>					<b>4'923.45</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					4'923.45	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>10'059'678</b>		<b>10'053'954</b>		<b>12'485'376.20</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>4'430'000</b>		<b>4'240'000</b>		<b>4'752'249.56</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>3'950'000</b>		<b>3'760'000</b>		<b>4'144'387.06</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'340'000		3'150'000		3'552'270.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		440'000		410'000		432'863.50
4002	Quellensteuern natürliche Personen		170'000		200'000		159'253.21
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>480'000</b>		<b>480'000</b>		<b>607'862.50</b>
4010	Ertragssteuern juristische Personen		380'000		380'000		497'670.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		100'000		100'000		110'192.50
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>12'850</b>		<b>13'150</b>		<b>13'369.00</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>3'150</b>		<b>3'150</b>		<b>3'150.00</b>
4100	Regalien		3'150		3'150		3'150.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>9'700</b>		<b>10'000</b>		<b>10'219.00</b>
4120	Konzessionen		9'700		10'000		10'219.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>1'043'850</b>		<b>1'060'000</b>		<b>1'408'146.07</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>120'000</b>		<b>110'000</b>		<b>159'767.05</b>
4200	Ersatzabgaben		120'000		110'000		159'767.05

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>28'700</b>		<b>28'800</b>		<b>38'714.52</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		28'700		28'800		38'714.52
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>519'550</b>		<b>510'500</b>		<b>787'142.00</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		519'550		510'500		787'142.00
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>29'800</b>		<b>29'800</b>		<b>28'821.00</b>
4250	Verkäufe		29'800		29'800		28'821.00
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>340'800</b>		<b>380'900</b>		<b>385'881.10</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		340'800		380'900		385'881.10
<b>427</b>	<b>Bussen</b>						<b>3'057.75</b>
4270	Bussen						3'057.75
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>5'000</b>				<b>4'762.65</b>
4290	Übrige Entgelte		5'000				4'762.65
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>128'742.50</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>128'742.50</b>
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						128'742.50
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>64'980</b>		<b>73'480</b>		<b>153'070.25</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>41'200</b>		<b>31'300</b>		<b>96'338.85</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel						1.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		500		6'402.60
4403	Verzugszinsen Steuern		40'000		30'000		89'135.25
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		700		800		800.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>		<b>9'600</b>		<b>9'600</b>		<b>9'261.50</b>
4430	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		9'600		9'600		9'261.50
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>14'180</b>		<b>32'580</b>		<b>47'469.90</b>
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		14'180		32'580		47'469.90
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen</b>		<b>157'304</b>		<b>280'479</b>		<b>597.05</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital</b>		<b>510</b>				
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraum bauten		510				
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>156'794</b>		<b>280'479</b>		<b>597.05</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		156'794		280'479		597.05
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>4'033'370</b>		<b>4'089'720</b>		<b>5'720'226.12</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>497'050</b>		<b>611'850</b>		<b>503'767.10</b>
4611	Entschädigungen vom Kanton		290'000		434'100		309'370.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		207'050		177'750		194'396.60
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'198'500</b>		<b>2'120'000</b>		<b>3'850'202.00</b>
4621	Sonderlastenabgeltungen		198'500		320'000		316'325.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		2'000'000		1'800'000		3'533'877.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'335'820</b>		<b>1'355'870</b>		<b>1'364'277.25</b>
4630	Beiträge vom Bund		2'900		2'900		3'055.65
4631	Beiträge vom Kanton		458'500		463'000		476'205.05
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		874'420		889'970		885'016.55
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>1'979.77</b>
4699	Rückvergütungen		2'000		2'000		1'979.77
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>15'724</b>		<b>15'725</b>		<b>15'724.25</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>15'724</b>		<b>15'725</b>		<b>15'724.25</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'725		15'724.25
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>301'600</b>		<b>281'400</b>		<b>293'251.40</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>17'050</b>		<b>15'750</b>		<b>15'890.25</b>
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		17'050		15'750		15'890.25
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>228'500</b>		<b>209'600</b>		<b>216'387.70</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		228'500		209'600		216'387.70
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>56'050</b>		<b>56'050</b>		<b>56'050.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		56'050		56'050		56'050.00
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>						<b>4'923.45</b>
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						4'923.45

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>996'587</b>	<b>209'750</b>	<b>1'041'781</b>	<b>205'350</b>	<b>980'489.87</b>	<b>205'543.62</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>134'250</b>		<b>134'950</b>		<b>131'447.10</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>15'180</b>		<b>15'680</b>		<b>15'381.85</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>15'180</b>		<b>15'680</b>		<b>15'381.85</b>	
3000.01	Behörden und Kommissionen GRPK	6'000		5'500		6'802.50	
3000.02	Behörden und Kommissionen Wahlbüro	4'000		4'500		3'667.50	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		250		227.55	
3053.00	Unfallversicherung	80		80		70.35	
3054.00	Familienausgleichskasse	50		50		47.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GRPK und Wahlbüro	0		500		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		822.70	
3100.00	Abstimmungsmaterial	2'500		2'500		2'471.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'072.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200		200		200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		0.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>119'070</b>		<b>119'270</b>		<b>116'065.25</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>119'070</b>		<b>119'270</b>		<b>116'065.25</b>	
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	105'000		105'000		103'009.70	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'500		5'987.15	
3052.00	Pensionskasse	1'100		900		1'018.50	
3053.00	Unfallversicherung	900		1'000		692.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'300		1'200		1'260.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GR	1'000		1'000		790.45	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'800		1'800		1'796.85	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	100		1'000		85.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	370		370		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		743.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500		681.00	
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>862'337</b>	<b>209'750</b>	<b>906'831</b>	<b>205'350</b>	<b>849'042.77</b>	<b>205'543.62</b>
<b>022 Allgemeine Dienste</b>	<b>788'593</b>	<b>174'700</b>	<b>797'005</b>	<b>170'300</b>	<b>773'219.01</b>	<b>170'493.62</b>
<b>0220 Allgemeine Dienste</b>	<b>788'593</b>	<b>174'700</b>	<b>797'005</b>	<b>170'300</b>	<b>773'219.01</b>	<b>170'493.62</b>
3010.00 Löhne Verwaltungspersonal	450'000		467'000		470'953.10	
Erl. Reduktion der Stellenprozente auf der Gemeindeverwaltung um 30 % (Total 390 Stellenprozente). Diese Reduktion wurde vorallem durch effiziente EDV-Programme, welche die Arbeit erleichtern, ermöglicht.						
3040.00 Erziehungszulagen	8'800		6'500		6'418.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200		29'400		30'082.45	
3052.00 Pensionskasse	42'000		42'500		42'635.30	
3053.00 Unfallversicherung	3'000		3'000		3'104.35	
3054.00 Familienausgleichskasse	6'100		6'300		6'273.80	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	11'100		11'800		11'814.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal	5'000		5'000		2'120.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	8'790		8'615		8'115.10	
3100.00 Büromaterial	10'000		11'000		2'589.50	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	17'000		18'000		16'721.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200		100		131.40	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		1'000		714.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'702.60	
3130.01 Telefon und Porti	20'000		25'000		20'968.40	
3130.03 Betreuungskosten	500		500		939.50	
3130.04 Identitätskarten	5'000		5'000		5'169.20	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		7'295.15	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'120		3'120		3'120.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'700		1'400		2'241.75	
Erl. Im Jahr 2017 wurde eine Rechtsschutzversicherung abgeschlossen.						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	55'100		55'100		585.90	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erl. Leasing Software						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	100		1'850		1'847.05	
Erl. Der Vertrag für den Trinkwasserspender auf der Gemeindeverwaltung wurde gekündigt. Der Restbetrag ist die Miete für den Aktenvernichtungsbehälter.						
3162.00 Raten für operatives Leasing	9'500		9'500		54'740.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		947.55	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'800		318.31	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'363		0		0.00	
Erl. Abschreibungsaufwand der EDV-Anlage, welche im Jahr 2017 angeschafft wurde.						
3611.00 Entschädigungen an Kanton	75'000		70'000		71'150.00	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	520		520		518.40	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		10'000		11'000		7'585.42
4210.01 Baubewilligungsgebühren		5'000		6'000		13'239.10
4210.02 Identitätskarten		7'500		7'500		8'120.00
4240.00 Benützungsgebühren und Diensteistungen		200		100		570.00
4250.00 Verkäufe		0		0		85.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		200		492.20
4260.01 RZ Betreuungskosten		500		800		1'189.30
4270.00 Bussen		0		0		2.25-
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		3'000		2'800		3'052.20
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		22'000		21'000		31'338.70
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'000		7'400		7'210.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		118'500		113'500		97'613.95
<b>029 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>73'744</b>	<b>35'050</b>	<b>109'826</b>	<b>35'050</b>	<b>75'823.76</b>	<b>35'050.00</b>
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>73'744</b>	<b>35'050</b>	<b>109'826</b>	<b>35'050</b>	<b>75'823.76</b>	<b>35'050.00</b>
3010.00 Löhne Raumpflegerinnen	13'000		14'900		14'731.60	
3040.00 Erziehungszulagen	1'120		1'300		1'287.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	810		1'000		943.60	
3052.00 Pensionskasse	1'200		1'200		1'184.40	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 Unfallversicherung	180		250		213.15	
3054.00 Familienausgleichskasse	180		200		196.25	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	320		380		369.85	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	500		500		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'646.10	
3120.00 Entsorgung	400		400		416.00	
3120.01 Stromverbrauch	5'600		5'700		5'442.25	
3120.02 Wasserverbrauch	550		600		600.55	
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	16'000		15'000		16'106.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		3'000		2'715.30	
Erl. Ausgaben für den Boilerservice.						
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500		3'000		1'641.55	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	2'000		6'000		439.40	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'100		38'500		9'162.91	
Erl. Kosten für diverse Serviceverträge						
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'784		10'396		11'007.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000		6'000		7'719.45	
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		35'050		35'050		35'050.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>424'370</b>	<b>159'850</b>	<b>392'580</b>	<b>148'140</b>	<b>352'799.25</b>	<b>166'834.00</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>20'000</b>	<b>2'200</b>	<b>24'000</b>	<b>2'000</b>	<b>22'202.10</b>	<b>2'715.00</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>20'000</b>	<b>2'200</b>	<b>24'000</b>	<b>2'000</b>	<b>22'202.10</b>	<b>2'715.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>20'000</b>	<b>2'200</b>	<b>24'000</b>	<b>2'000</b>	<b>22'202.10</b>	<b>2'715.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		24'000		22'202.10	
4120.00	Gelegenheitswirtschaftspatente		2'200		2'000		2'715.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>212'000</b>	<b>2'000</b>	<b>174'600</b>	<b>1'100</b>	<b>159'794.90</b>	<b>3'285.15</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>212'000</b>	<b>2'000</b>	<b>174'600</b>	<b>1'100</b>	<b>159'794.90</b>	<b>3'285.15</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>2'000</b>	<b>1'000</b>	<b>4'600</b>	<b>1'100</b>	<b>250.00</b>	<b>2'240.00</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		4'600		250.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		300		450.00
4631.00	Beiträge vom Kanton Katasterveränderungen		800		800		1'790.00
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>210'000</b>	<b>1'000</b>	<b>170'000</b>		<b>159'544.90</b>	<b>1'045.15</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		20'000		28'831.90	
3612.00	Entschädigungen an KESB und BB	170'000		140'000		130'713.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		0		1'045.15
<p>Erl. Aufgrund der ansteigenden administrativen Arbeiten der KESB und der BB mussten die Stellenprozente ab dem 01.07.2017 um gesamthaft 70 % erhöht werden.</p>							

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>139'620</b>	<b>151'740</b>	<b>140'820</b>	<b>141'640</b>	<b>124'860.10</b>	<b>157'478.20</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>139'620</b>	<b>151'740</b>	<b>140'820</b>	<b>141'640</b>	<b>124'860.10</b>	<b>157'478.20</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>139'620</b>	<b>151'740</b>	<b>140'820</b>	<b>141'640</b>	<b>124'860.10</b>	<b>157'478.20</b>
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		12'499.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsver- luste	3'000		3'000		4'488.95	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'791		5'091		5'390.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	111'000		117'000		86'753.45	
3660.00	Planmässige Abschreibung HLF Investitionsbeiträge	15'929		10'929		10'928.50	
3900.00	Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	4'900		4'800		4'800.00	
	<small>Erl. Höherer Abschreibungsaufwand da im Jahr 2017 ein neues Zugfahrzeug angeschafft wurde.</small>						
4200.00	Ersatzabgaben		120'000		110'000		122'974.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		2'452.00
4270.00	Bussen		0		0		300.00
4290.00	Eingang abgeschriebener Ersatzabgaben		0		0		82.05
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'700		12'600		12'630.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'040		19'040		19'040.00
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>52'750</b>	<b>3'910</b>	<b>53'160</b>	<b>3'400</b>	<b>45'942.15</b>	<b>3'355.65</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>4'100</b>		<b>4'100</b>		<b>3'173.00</b>	
<b>1610</b>	<b>Militär</b>	<b>100</b>		<b>100</b>			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		0.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1611 Schiesswesen</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000</b>		<b>3'173.00</b>	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	4'000		4'000		0.00	
Erl. Die Leistungsvereinbarung zwischen der EG Oberdorf und den Freischützen wurde an der EWGV 2017 genehmigt.						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		3'173.00	
<b>162 Bevölkerungsschutz</b>	<b>48'650</b>	<b>3'910</b>	<b>49'060</b>	<b>3'400</b>	<b>42'769.15</b>	<b>3'355.65</b>
<b>1620 Bevölkerungsschutz</b>	<b>42'150</b>	<b>3'910</b>	<b>42'560</b>	<b>3'400</b>	<b>38'871.85</b>	<b>3'355.65</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen	400		500		300.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30		40		19.20	
3053.00 Unfallversicherung	10		10		2.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	10		10		4.00	
3130.01 Telefon und Porti	0		0		304.20	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200		1'200		1'137.40	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		667.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	39'900		40'200		36'438.05	
4501.00 Entnahmen aus Fonds Schutzbauten		510		0		0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		300.00
4630.00 Beiträge vom Bund		2'900		2'900		3'055.65
<b>1621 Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>6'500</b>		<b>6'500</b>		<b>3'897.30</b>	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'500		6'500		3'897.30	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2 BILDUNG</b>	<b>3'511'012</b>	<b>575'124</b>	<b>3'500'629</b>	<b>562'275</b>	<b>3'479'659.52</b>	<b>578'575.90</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>3'511'012</b>	<b>575'124</b>	<b>3'500'629</b>	<b>562'275</b>	<b>3'479'659.52</b>	<b>578'575.90</b>
<b>211 Kindergarten</b>	<b>481'700</b>	<b>39'550</b>	<b>481'000</b>	<b>26'250</b>	<b>460'568.30</b>	<b>18'550.00</b>
<b>2110 Kindergarten</b>	<b>481'700</b>	<b>39'550</b>	<b>481'000</b>	<b>26'250</b>	<b>460'568.30</b>	<b>18'550.00</b>
3020.00 Löhne Lehrkräfte	390'000		390'000		373'724.45	
3040.00 Erziehungszulagen	3'400		4'200		3'376.55	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000		25'000		23'947.60	
3052.00 Pensionskasse	41'100		41'100		37'223.50	
3053.00 Unfallversicherung	600		600		560.40	
3054.00 Familienausgleichskasse	5'200		5'200		4'978.90	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	6'600		7'300		7'010.90	
3104.00 Lehrmittel	5'200		5'000		5'280.55	
3110.00 Büromöbel und -geräte	600		1'000		900.00	
3130.01 Telefon und Porti	1'300		300		1'723.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500		500		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	600		400		575.60	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	600		400		200.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		0		1'066.05	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		39'550		26'250		18'550.00
Erl. Neu werden die Kosten für den Kopierer zwischen dem Kindergarten und der Logopädie aufgrund der Kopienzahl aufgeteilt.						
<b>212 Primarschule</b>	<b>2'236'940</b>	<b>476'000</b>	<b>2'233'350</b>	<b>455'000</b>	<b>2'271'680.85</b>	<b>429'212.15</b>
<b>2120 Primarschule</b>	<b>1'893'440</b>	<b>135'000</b>	<b>1'894'050</b>	<b>125'000</b>	<b>1'971'874.00</b>	<b>117'113.50</b>
3020.00 Löhne Lehrkräfte	1'405'000		1'300'000		1'258'845.15	
Erl. Ab dem Schuljahr 2017/2018 wird die Einführungsklasse in der Primarschule Oberdorf geführt. Dafür musste eine zusätzliche Lehrperson angestellt werden. Ausserdem wurden die SchülerInnen der Kleinklasse in die Regelklassen integriert. Um diese SchülerInnen zu unterstützen, wurde zusätzlich eine ISF-Lehrpersonen eingestellt.						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00 Erziehungszulagen	17'000		17'700		16'617.10	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'300		82'300		79'990.75	
3052.00 Pensionskasse	155'000		127'000		123'775.25	
3053.00 Unfallversicherung	2'200		2'100		1'900.30	
3054.00 Familienausgleichskasse	19'000		17'200		16'864.55	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	24'300		24'500		25'398.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Lehrer	0		0		125.00	
3091.00 Personalrekrutierung	150		150		104.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		707.50	
3100.00 Büromaterial	3'050		3'050		3'475.95	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	450		450		238.00	
3104.01 Lehrmittel Schulmaterialien	35'000		32'000		35'046.30	
Erl. Aufgrund der gestiegenen Anzahl der Schulklassen, sind auch die Kosten für die Lehrmittel leicht gestiegen.						
3104.02 Lehrmittel Handarbeit	9'700		9'420		9'000.00	
3104.03 Lehrmittel Grundkurs Musik	1'740		1'380		709.75	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		0		3'625.10	
3111.00 Anschaffung Turnmaterial	1'000		1'000		828.05	
3113.00 Hardware	3'500		4'000		3'458.95	
3118.00 Immaterielle Anlagen	1'000		100		578.90	
3120.00 Entsorgung	750		750		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'804.90	
3130.01 Telefon und Porti	1'600		2'000		1'507.70	
3132.00 Schulentwicklung	5'000		1'000		3'730.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'600		4'100		3'580.15	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Turnmaterial	3'000		3'000		1'821.60	
3151.01 Unterhalt Nähmaschinen	800		800		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000		776.50	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		48.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	3'400		3'400		3'360.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	0		0		56.00	
3171.00 Lager und Projektwoche	4'500		5'000		5'525.75	
3171.01 Exkursionen und Schulreisen	4'500		3'500		5'465.25	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500		750		750.00	
3632.01 Beiträge an Gemeinden Kleinklassen	0		160'000		282'951.80	
Erl. Ab dem Schuljahr 2017/2018 wird die Einführungs- und Kleinklasse in Oberdorf geführt.						
3632.02 Beiträge an Gemeinden Logopädie	90'000		80'000		78'882.30	
3636.00 Mitgliederbeiträge	100		100		99.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500		500		226.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		9'053.50
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		135'000		125'000		108'060.00
<b>2121 Logopädie</b>	<b>343'500</b>	<b>341'000</b>	<b>339'300</b>	<b>330'000</b>	<b>299'806.85</b>	<b>312'098.65</b>
3010.00 Löhne Hauswart und Raum- pflegerinnen	0		0		5'736.90	
3020.00 Löhne Lehrkräfte	255'000		250'000		216'601.55	
3040.00 Erziehungszulagen	2'600		4'300		2'379.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	16'200		16'100		14'283.70	
3052.00 Pensionskasse	23'100		22'700		21'746.85	
3053.00 Unfallversicherung	400		400		403.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'400		3'400		3'155.60	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	4'800		4'800		4'697.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Lehrer	3'000		3'000		1'546.30	
3100.00 Büromaterial	1'000		1'000		500.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		300.00	
3104.00 Lehrmittel	3'800		3'800		3'460.40	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		0		499.05	
3118.00 Immaterielle Anlagen	200		200		0.00	
3130.01 Telefon und Porti	1'300		1'500		1'126.60	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		5'000		202.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	100		100		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen EDV-Support	500		500		455.55	
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'800		1'200		1'712.25	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000		21'000		21'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		39.25
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		20'000		20'000		20'434.40
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		320'000		310'000		290'558.95
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'000		0		1'066.05
<b>214 Musikschule</b>	<b>108'000</b>		<b>102'000</b>		<b>101'566.70</b>	
<b>2140 Musikschule</b>	<b>108'000</b>		<b>102'000</b>		<b>101'566.70</b>	
3159.00 Unterhalt Musikinstrumente	1'000		2'000		1'730.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	107'000		100'000		99'836.70	
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>522'162</b>	<b>52'274</b>	<b>526'829</b>	<b>71'025</b>	<b>494'803.92</b>	<b>123'802.00</b>
<b>2170 Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule</b>	<b>498'802</b>	<b>49'124</b>	<b>38'211</b>		<b>36'934.75</b>	<b>156.30</b>
3010.00 Löhne Hauswart und Raum- pflegerinnen	192'000		8'300		8'601.40	
Erl. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass die Rechnungsführung für die Primarschulliegenschaften (Kindergarten, Primarschule, MZH und Neumattschulhaus) in der Funktion 2170 zusammenzufassen. Dies erleichtert die Budgetierung und die Einhaltung der Budgetpositionen.						
3040.00 Erziehungszulagen	7'000		300		234.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	12'000		600		507.95	
3052.00 Pensionskasse	7'800		250		390.50	
3053.00 Unfallversicherung	2'600		650		83.05	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'400		100		105.95	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	4'800		250		199.30	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'500		0		0.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		0		0.00	
3100.00 Büromaterial	500		0		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'500		1'500		1'241.20	
Erl. Kosten für Reinigungsmittel und Verbrauchsmaterial für den Gebäudeunterhalt.						
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	8'700		0		1'385.10	
Erl. Kosten für den Ersatz der Heizregler im Kindergarten sowie im Neumattschulhaus und Ersatz des Rückenblasegeräts.						
3120.00 Entsorgung Diverses	0		500		375.20	
3120.01 Entsorgung Kindergarten	500		1'100		996.85	
3120.02 Entsorgung Primarschule	4'000		1'300		1'263.10	
3120.03 Entsorgung Neumattschule	1'100		4'500		3'418.50	
3120.05 Stromverbrauch Kindergarten	1'000		0		0.00	
3120.06 Stromverbrauch Primarschule	15'000		0		0.00	
3120.07 Stromverbrauch Neumattschule	3'000		0		0.00	
3120.09 Wasserverbrauch Kindergarten	1'300		0		0.00	
3120.10 Wasserverbrauch Primarschule	11'000		0		0.00	
3120.11 Wasserverbrauch Neumattschule	3'000		0		0.00	
3120.12 Wasserverbrauch Mehrzweckhalle	800		0		0.00	
3120.13 Heizkosten (Fernwärme) KG	4'000		0		0.00	
3120.14 Heizkosten (Fernwärme) PS	30'000		0		0.00	
3120.15 Heizkosten (Fernwärme) NS	14'000		0		0.00	
3120.16 Heizkosten (Fernwärme) MZH	20'000		0		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000		1'500		535.35	
Erl. Ausgaben für Boilerservice, Feuerlöscherservice, Liftservice und Lampenersatz im Neumattschulhaus (letzte Etappe).						
3130.01 Telefon und Porti	1'500		0		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'000		750		562.10	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	16'700		1'500		472.30	
Erl. Neben den laufenden Reparaturen in den Schulliegenschaften, sollen im Neumattschulhaus die Schmutzschleuse und die Thermostatventile ersetzt werden.						
3150.00 Unterhalt Geräte	2'000		0		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen,	2'000		0		0.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		0		324.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	63'352		10'061		10'654.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'550		50		25.55	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000		5'000		5'558.75	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		0		0.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		156.30
4470.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		10'900		0		0.00
Erl. Der Kanton hat die Miete der Schulküchen im Neumattschulhaus per 31.07.2018 gekündigt.						
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		0		0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		500		0		0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000		0		0.00
Erl. Miete Räumlichkeiten für den Logopädischen Dienst Waldenburgertal.						
<b>2171 Primarschulhaus</b>			<b>293'884</b>	<b>11'074</b>	<b>274'425.52</b>	<b>48'975.35</b>
3010.00 Löhne Hauswart und Raumpflegerinnen	0		132'000		119'534.20	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	0		0		3'234.75	
3040.00 Erziehungszulagen	0		4'400		3'575.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		8'400		7'551.05	
3052.00 Pensionskasse	0		4'200		4'316.70	
3053.00 Unfallversicherung	0		1'900		1'377.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		1'800		1'562.55	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	0		3'400		2'955.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0		3'000		0.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		200		56.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		10'000		13'924.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		10'000		1'710.70	
3113.00 Hardware	0		0		2'394.30	
3120.00 Entsorgung	0		4'000		4'295.75	
3120.01 Stromverbrauch	0		20'000		12'980.15	
3120.02 Wasserverbrauch	0		10'000		10'750.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	0		30'000		30'633.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		2'000		1'493.90	
3130.01 Telefon und Porti	0		800		865.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		4'000		4'073.85	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		8'000		8'821.57	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		1'391.05	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		34'784		35'119.25	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0		1'000		884.10	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		924.30	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		4'449.05
4470.00 Pacht-/Mietzinse Liegensch- aften Verwaltungsvermögen		0		0		3'200.00
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		0		11'074		11'073.25
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0		0		30'253.05
<b>2172 Neumattschulhaus</b>			<b>86'001</b>	<b>54'951</b>	<b>89'443.95</b>	<b>68'251.20</b>
3010.00 Löhne Hauswart und Raum- pflegerinnen	0		35'200		33'374.20	
3040.00 Erziehungszulagen	0		1'750		1'702.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	0		1'700		2'138.35	
3052.00 Pensionskasse	0		750		972.00	
3053.00 Unfallversicherung	0		500		355.75	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		500		444.25	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	0		920		837.30	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		2'500		2'823.25	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		1'000		2'728.40	
3120.00 Entsorgung	0		1'100		520.00	
3120.01 Stromverbrauch	0		4'000		2'702.35	
3120.02 Wasserverbrauch	0		2'500		2'174.65	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	0		11'000		13'737.85	
3130.01 Telefon und Porti	0		0		753.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		1'400		1'278.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		13'000		6'971.20	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		521.20	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		8'181		8'180.45	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		7'228.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		1'671.20
4470.00 Pacht-/Mietzinse Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		0		29'300		40'929.00
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		0		4'651		4'651.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		0		21'000		21'000.00
<b>2173 Dorfmattschulhaus</b>	<b>23'360</b>	<b>3'150</b>	<b>33'380</b>	<b>5'000</b>	<b>20'935.10</b>	<b>3'902.80</b>
3010.00 Löhne Hauswart	8'600		12'700		6'000.00	
3040.00 Erziehungszulagen	500		750		320.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	550		850		350.00	
3052.00 Pensionskasse	500		750		270.00	
3053.00 Unfallversicherung	120		200		90.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	120		200		80.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	220		400		140.00	
3120.00 Entsorgung	1'000		1'000		999.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		0.00	
3130.01 Telefon und Porti	320		0		318.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		3'100		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		2'000		1'937.50	
3160.00 Miete für die 3-Fachhalle und den Singsaal	10'430		10'430		10'430.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150		1'000		150.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		1'000		700.30
4470.00 Pacht- und Mietzins Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		3'000		3'000		3'052.50
<b>2174 Mehrzweckhalle</b>			<b>75'353</b>		<b>73'064.60</b>	<b>2'516.35</b>
3010.00 Löhne Hauswart und Raum- pflegerinnen	0		19'900		20'931.95	
3040.00 Erziehungszulagen	0		1'000		928.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	0		1'300		1'242.05	
3052.00 Pensionskasse	0		1'000		1'280.40	
3053.00 Unfallversicherung	0		300		184.50	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		300		258.10	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	0		500		486.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		4'500		4'306.45	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		2'000		0.00	
3120.02 Wasserverbrauch	0		1'000		413.75	
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	0		20'000		19'397.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		2'000		739.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		3'550		4'707.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		3'000		678.65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		484.30	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		2'000		0.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		12'503		10'946.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0		500		454.80	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		5'624.95	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		0		0		1'950.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		566.35

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>218 Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>25'120</b>	<b>7'300</b>	<b>27'700</b>	<b>10'000</b>	<b>24'141.80</b>	<b>7'011.75</b>
<b>2180 Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>25'120</b>	<b>7'300</b>	<b>27'700</b>	<b>10'000</b>	<b>24'141.80</b>	<b>7'011.75</b>
3010.00 Lohn Mittagstisch	14'800		16'200		14'143.25	
3040.00 Erziehungszulagen	0		0		5.85	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	950		1'100		860.95	
3053.00 Unfallversicherung	100		150		94.90	
3054.00 Familienausgleichskasse	200		250		179.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	370		0		354.95	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		0		250.00	
3100.00 Büromaterial	100		0		2.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		59.60	
3105.00 Lebensmittel	1'000		1'200		872.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'300		8'300		7'291.50	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		400		26.65	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		7'300		10'000		7'011.75
<b>219 Übrige obligatorische Schule</b>	<b>137'090</b>		<b>129'750</b>		<b>126'897.95</b>	
<b>2190 Schulleitung und Schulrat</b>	<b>135'490</b>		<b>126'850</b>		<b>124'561.95</b>	
3000.00 Behörden und Kommissionen Kreisschulrat Primarschule	6'000		5'000		6'493.75	
3010.00 Löhne Schulsekretariat	13'900		13'900		11'829.10	
3020.00 Löhne Schulleitung	94'000		94'000		85'704.55	
3040.00 Erziehungszulagen	800		800		698.55	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900		5'000		6'252.35	
3052.00 Pensionskasse	10'200		5'600		11'731.55	
3053.00 Unfallversicherung	240		250		273.10	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'500		900		1'282.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	1'950		1'400		297.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2192 Volksschule, sonstiges</b>	<b>1'600</b>		<b>2'900</b>		<b>2'336.00</b>	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		1'000		853.00	
Schülertransport						
Erl. Da die Einführungsklasse und die Kleinklasse ab dem Schuljahr 2017/2018 in Oberdorf geführt wird, fallen die Kosten für den Schülertransport weg.						
3634.00 Beitr. öffentl. Unternehmungen	1'600		1'900		1'483.00	
Spitalbeschulung						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>187'630</b>	<b>7'200</b>	<b>169'390</b>	<b>6'900</b>	<b>191'552.83</b>	<b>9'972.50</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>2'000</b>		<b>4'530</b>		<b>6'538.40</b>	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>2'000</b>		<b>4'530</b>		<b>6'538.40</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>2'000</b>		<b>4'530</b>		<b>6'538.40</b>	
3119.00	Übrige Anschaffungen	0		0		5'238.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		1'330		353.50	
	Erl. Die Kosten für den Blumenschmuck werden neu auf dem Konto 3290.3130.00 verbucht						
3144.00	Unterhalt Brunnen	2'000		2'000		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		1'200		946.90	
	Erl. Die Geschenke für die "Brunnengotten" werden neu auf dem Konto 3290.3199.00 verbucht.						
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>112'530</b>	<b>7'200</b>	<b>98'760</b>	<b>6'900</b>	<b>92'454.18</b>	<b>9'850.05</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>84'280</b>	<b>7'200</b>	<b>76'760</b>	<b>6'900</b>	<b>81'189.45</b>	<b>9'850.05</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>84'280</b>	<b>7'200</b>	<b>76'760</b>	<b>6'900</b>	<b>81'189.45</b>	<b>9'850.05</b>
3000.00	Behörden und Kommissionen Bibliothekskommission	1'100		1'000		1'060.00	
3010.00	Löhne Bibliothekarinnen	44'500		42'800		45'864.55	
	Erl. Die Gemeinde- und Schulbibliothek Oberdorf feiert im Jahr 2018 ein kleines Jubiläum, nämlich das 20jährige Bestehen am heutigen Standort. Dies soll in einem kleinen Rahmen gefeiert werden. Für die Vorbereitung und Durchführung wurden zusätzliche Personalkosten von Fr. 1'500.00 ins Budget aufgenommen. Im Jahr 2019 wird das 100jährige Bestehen der Gemeinde- und Schulbibliothek Oberdorf gefeiert werden können. Zu diesem Anlass ist ein grösseres Fest geplant.						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		797.75	
3040.00	Erziehungszulagen	2'160		2'200		1'971.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800		2'800		2'687.65	
3053.00	Unfallversicherung	300		300		295.15	
3054.00	Familienausgleichskasse	600		600		558.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'100		1'052.85	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Bibliothekarinnen	700		700		160.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		200		200.00	
3100.00 Büromaterial	2'000		2'000		1'998.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	700		700		238.10	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	16'000		16'000		16'000.00	
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'000		1'000		560.50	
Erl. Die Büromöbel der Bibliothek sind in einem schlechten Zustand und müssen ersetzt werden.						
3113.00 Hardware	0		0		3'271.90	
3118.00 Immaterielle Anlagen	530		520		524.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		200		0.00	
3130.01 Telefon und Porti	1'050		1'050		952.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000		1'500		1'600.00	
Erl. Für das Jubiläum im Jahr 2018 soll eine grosse Lesung durchgeführt werden.						
3134.00 Sachversicherungsprämien	350		400		281.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	3'300		0		0.00	
Erl. In der Bibliothek müssen die Wände ausgebessert und gestrichen werden.						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		542.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		40.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0		0		50.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	290		290		290.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	300		300		83.90	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		106.55	
4240.00 Benützungsgebühren		3'100		3'500		3'065.00
4240.01 Mahngebühren		500		400		512.00
4250.00 Verkäufe		800		800		846.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		2'977.05
4631.00 Beiträge vom Kanton		1'200		600		850.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden		1'600		1'600		1'600.00
<b>322 Konzert und Theater</b>	<b>5'500</b>		<b>2'500</b>		<b>3'715.00</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3220 Konzert und Theater</b>	<b>5'500</b>		<b>2'500</b>		<b>3'715.00</b>	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		1'015.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		2'500		2'700.00	
Erl. Der Musikverein Oberdorf feiert 2018 sein 150jähriges Bestehen. Dafür soll ein Beitrag von Fr. 3'000.00 (Fr. 20.00 pro Jahr) überreicht werden. Die übrigen Fr. 2'500.00 ist die jährliche Entschädigung für die öffentlichen Auftritte des Musikvereins.						
<b>329 Kultur, sonstiges</b>	<b>22'750</b>		<b>19'500</b>		<b>7'549.73</b>	
<b>3290 Kultur, sonstiges</b>	<b>22'750</b>		<b>19'500</b>		<b>7'549.73</b>	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800		1'900		1'673.13	
3119.00 Übrige Anschaffungen	0		5'850		0.00	
3120.00 Entsorgung	1'500		1'500		824.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500		2'800		2'469.90	
Erl. Kosten für Blumenschmuck an der Hauptstrasse und Brunnen.						
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	13'000		2'000		1'332.00	
Erl. Zusätzliche Kosten von Fr. 10'000.00 für das Landratspräsidentenfest.						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'950		5'450		1'250.00	
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>69'500</b>		<b>62'500</b>		<b>89'318.25</b>	<b>122.45</b>
<b>341 Sport</b>	<b>49'100</b>		<b>48'600</b>		<b>53'389.55</b>	
<b>3410 Übriger Sport</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>355.50</b>	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		200		187.50	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		168.00	
<b>3411 Gartenbad</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'500.00</b>	
3632.00 Beiträge an Gemeinden Schwimmbad Waldenburg	2'500		2'500		2'500.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3414 Leichtathletik- und Fussball- anlagen</b>	<b>46'400</b>		<b>45'900</b>		<b>50'534.05</b>	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'400		900		1'301.10	
3143.00 Unterhalt Sportanlage	40'000		40'000		40'000.00	
3143.01 a.o. Unterhalt Sportanlage	5'000		5'000		9'232.95	
Erl. Kosten für die Tiefenaerifizierung des Rasenplatzes des FCOs.						
<b>342 Freizeit</b>	<b>20'400</b>		<b>13'900</b>		<b>35'928.70</b>	<b>122.45</b>
<b>3420 Freizeit und Spielplatz</b>	<b>20'400</b>		<b>13'900</b>		<b>35'928.70</b>	<b>122.45</b>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		2'550.35	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0		0		210.90	
3111.00 Spielgeräte	0		0		14'049.85	
3120.00 Entsorgung	1'000		1'000		427.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'400		5'400		4'420.00	
Erl. Kosten für den Unterhalt der Wanderwege durch den VVOL.						
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500		0		0.00	
Erl. Auf dem Spielplatz müssen die Holzschnitzel (Fallschutz) ersetzt werden.						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		0		459.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000		6'000		13'811.10	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		122.45
<b>35 Kirchen und religiöse Angele- genheiten</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>3'242.00</b>	
<b>350 Kirchen und religiöse Angele- genheiten</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>3'242.00</b>	
<b>3500 Kirchen und religiöse Ange- legenheiten</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>3'242.00</b>	
3636.00 Beiträge an Kirche Kulturbeitrag	3'600		3'600		3'242.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>979'850</b>	<b>110'000</b>	<b>686'680</b>	<b>118'700</b>	<b>779'815.10</b>	<b>110'458.80</b>
<b>41</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>667'000</b>		<b>367'000</b>		<b>485'590.25</b>	
<b>412</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>667'000</b>		<b>367'000</b>		<b>485'590.25</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>667'000</b>		<b>367'000</b>		<b>485'590.25</b>	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		100.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Pflegefianz.)	650'000		350'000		468'613.25	
Erl. Die Hochrechnung der Ausgaben für die Pflegefinanzierung im Jahr 2017 zeigt eine zusätzliche Steigerung. Ausserdem soll der Tarif für die Pflegefinanzierung ab 01.01.2018 erhöht werden.							
3636.00	Beiträge an Seniorenzentrum Umsetzung Alterskonzept	17'000		17'000		16'877.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>173'200</b>		<b>171'800</b>		<b>166'504.65</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>173'200</b>		<b>171'800</b>		<b>166'504.65</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>173'200</b>		<b>171'800</b>		<b>166'504.65</b>	
3132.00	Honorare Mütter-/Väterberatung	2'200		2'300		1'983.20	
3635.00	Beiträge an private Spitex	11'000		9'000		7'606.45	
3636.00	Beiträge an Spitex	160'000		158'000		156'915.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Geburten	0		2'500		0.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>139'650</b>	<b>110'000</b>	<b>147'880</b>	<b>118'700</b>	<b>127'720.20</b>	<b>110'458.80</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>139'400</b>	<b>110'000</b>	<b>147'600</b>	<b>118'700</b>	<b>127'590.60</b>	<b>110'458.80</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>800</b>		<b>1'000</b>		<b>480.00</b>	
3132.00	Honorare Schulärzte	800		1'000		480.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4331 Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>138'600</b>	<b>110'000</b>	<b>146'600</b>	<b>118'700</b>	<b>127'110.60</b>	<b>110'458.80</b>
3132.00 Honorare Zahnärzte Kons. Behandlung Oberdorf	50'000		50'000		40'304.10	
3132.01 Honorare Zahnärzte Ortho. Behandlung Oberdorf	80'000		80'000		73'689.00	
3132.02 Honorare Zahnärzte Kons. Behandlung Liedertswil	0		4'000		3'409.20	
3132.03 Honorare Zahnärzte Ortho. Behandlung Liedertswil	0		4'000		1'708.30	
3132.04 VMBL, Zahnputzinstruktion	600		600		0.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000		8'000		8'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter Kons. Behandlung Oberdorf		30'000		40'000		34'587.35
4260.01 Rückerstattungen Dritter Ortho. Behandlung Oberdorf		60'000		50'000		61'125.85
4260.02 Rückerstattungen Dritter Kons. Behandlung Liedertswil		0		3'500		3'227.10
4260.03 Rückerstattungen Dritter Ortho. Behandlung Liedertswil		0		1'900		1'537.45
4611.01 Entschädigungen vom Kanton für KJZ Oberdorf		20'000		20'000		9'068.15
4611.02 Entschädigungen vom Kanton für KJZ Liedertswil		0		1'300		176.45
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden Liedertswil		0		2'000		736.45
<b>434 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>250</b>		<b>280</b>		<b>129.60</b>	
<b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>250</b>		<b>280</b>		<b>129.60</b>	
3632.00 Anteil Kosten Pilzkontrolle	250		280		129.60	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'906'780</b>	<b>962'280</b>	<b>2'775'630</b>	<b>1'162'330</b>	<b>2'592'770.56</b>	<b>1'025'414.60</b>
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>580'000</b>	<b>1'000</b>	<b>599'500</b>	<b>1'500</b>	<b>580'018.70</b>	<b>608.55</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV</b>	<b>9'000</b>		<b>8'000</b>		<b>12'764.60</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV</b>	<b>9'000</b>		<b>8'000</b>		<b>12'764.60</b>	
3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Mindestbeitrag	9'000		8'000		12'764.60	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>570'000</b>		<b>590'000</b>		<b>566'734.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>570'000</b>		<b>590'000</b>		<b>566'734.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kanton Erl. Kosten der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen.	570'000		590'000		566'734.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>520.10</b>	<b>608.55</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>520.10</b>	<b>608.55</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen Inserate Frauenverein	1'000		1'500		520.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'500		608.55
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>18'000</b>		<b>18'000</b>		<b>10'000.00</b>	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>18'000</b>		<b>18'000</b>		<b>10'000.00</b>	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>18'000</b>		<b>18'000</b>		<b>10'000.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	18'000		18'000		10'000.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>2'308'780</b>	<b>961'280</b>	<b>2'158'130</b>	<b>1'160'830</b>	<b>2'002'751.86</b>	<b>1'024'806.05</b>
<b>572 Sozialhilfe</b>	<b>1'510'000</b>	<b>357'000</b>	<b>1'210'000</b>	<b>390'000</b>	<b>1'133'728.30</b>	<b>365'397.60</b>
<b>5720 Sozialhilfe</b>	<b>1'140'000</b>	<b>237'000</b>	<b>1'030'000</b>	<b>320'000</b>	<b>979'198.85</b>	<b>252'044.55</b>
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000		80'000		56'817.35	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	1'100'000		950'000		922'381.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		210'000		230'000		207'173.35
4611.00 Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		27'000		90'000		44'871.20
Erl. Rückerstattungen für B-Flüchtlinge werden neu auf dem Kto. 5722.4611.00 verbucht. Für Sozialhilfefälle mit Zuzug aus einem anderen Kanton gibt es keine Zahlungen des Wegzugskantons mehr (Gesetzesänderung per 01.04.2017).						
<b>5722 Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>370'000</b>	<b>120'000</b>	<b>180'000</b>	<b>70'000</b>	<b>154'529.45</b>	<b>113'353.05</b>
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	20'000		20'000		11'790.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	350'000		160'000		142'739.45	
4260.00 Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		10'000		20'000		9'057.20
4611.00 Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		110'000		50'000		104'295.85
Erl. Erhöhung der Kosten, da einige Personen den Status von "Asyl" in "vorläufig Aufgenommene" wechseln.						
<b>573 Asylwesen</b>	<b>100'000</b>	<b>111'000</b>	<b>215'000</b>	<b>252'000</b>	<b>121'384.40</b>	<b>128'053.25</b>
<b>5730 Asylwesen</b>	<b>100'000</b>	<b>111'000</b>	<b>215'000</b>	<b>252'000</b>	<b>121'384.40</b>	<b>128'053.25</b>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		688.85	
3634.00 Eingliederungsmassnahmen	0		15'000		0.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	100'000		200'000		120'695.55	
Erl. Zurzeit haben nur noch 6 Personen den Status "Asyl".						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		1'000		2'000		581.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton für Unterstützungsleistungen		110'000		250'000		127'472.25
<b>579    Übriges Sozialwesen</b>	<b>698'780</b>	<b>493'280</b>	<b>733'130</b>	<b>518'830</b>	<b>747'639.16</b>	<b>531'355.20</b>
<b>5790    Übriges Sozialwesen</b>	<b>205'500</b>		<b>214'300</b>		<b>216'283.95</b>	
3010.00 Löhne Asylbetreuer	3'000		8'500		6'300.00	
3053.00 Unfallversicherung	50		100		42.30	
3118.00 Immaterielle Anlagen	1'100		1'100		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		13'000		9'753.75	
3138.00 Kurse, Prüfungen und Bera- tungen	1'000		1'200		500.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	50		100		126.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	190'000		190'000		199'261.90	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
<b>5791    Gemeinsame Sozialhilfebehörde (Kopfgemeinde)</b>	<b>493'280</b>	<b>493'280</b>	<b>518'830</b>	<b>518'830</b>	<b>531'355.21</b>	<b>531'355.20</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen Regionale Sozialhilfebehörde	9'000		9'000		8'660.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	500		380		478.05	
3053.00 Unfallversicherung	60		60		58.30	
3054.00 Familienausgleichskasse	100		80		99.35	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'100		1'100		1'039.70	
3100.00 Büromaterial	3'300		3'500		2'967.45	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	70		70		69.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	4'500		4'500		6'084.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		795.31	
3130.01 Telefon und Porti	3'100		3'100		2'950.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	398'000		424'390		402'252.40	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	500		500		500.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		997.50	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000		28'625.40	
3162.00 Raten für operatives Leasing	0		0		26'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		9'900		9'853.60	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	5'000		4'200		4'873.45	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000		20'000		0.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	35'050		35'050		35'050.00	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		493'280		518'830		531'355.20

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6 VERKEHR</b>	<b>582'465</b>	<b>151'650</b>	<b>594'712</b>	<b>138'650</b>	<b>579'292.93</b>	<b>178'228.25</b>
<b>61 Strassenverkehr</b>	<b>554'215</b>	<b>122'650</b>	<b>567'862</b>	<b>109'650</b>	<b>552'459.65</b>	<b>150'338.25</b>
<b>615 Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>554'215</b>	<b>122'650</b>	<b>567'862</b>	<b>109'650</b>	<b>552'459.65</b>	<b>150'338.25</b>
<b>6150 Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>554'215</b>	<b>122'650</b>	<b>567'862</b>	<b>109'650</b>	<b>552'459.65</b>	<b>150'338.25</b>
3010.00 Löhne Wegmacher	200'000		199'000		196'009.40	
3040.00 Erziehungszulagen	4'700		0		0.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600		12'600		12'182.75	
3052.00 Pensionskasse	17'800		16'800		16'669.80	
3053.00 Unfallversicherung	2'900		2'800		2'747.95	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'800		2'700		2'532.40	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	5'000		5'000		4'772.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		0.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	350		350		150.00	
3100.00 Büromaterial	500		500		93.30	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'500		14'000		11'342.87	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Öko-Diesel	8'000		9'000		6'194.35	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Benzin	1'500		1'500		0.00	
3101.03 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz	5'000		5'000		3'965.75	
3101.04 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassentafel, Wegweiser	2'000		3'000		16'302.65	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0		0		124.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	2'000		4'000		1'555.15	
3112.00 Dienstkleider	1'600		1'600		1'600.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	50		0		48.00	
3120.00 Entsorgung	7'000		7'000		7'090.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Werkhof	3'000		3'000		2'693.75	
3120.02 Strom-/Wasserverbrauch Strassenwesen	52'000		52'000		51'718.60	
3120.03 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Eimattstr. 34	1'400		1'600		1'381.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'000		26'000		16'769.35	
3130.01 Telefon und Porti	960		1'500		1'683.40	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		0		0.00	
Erl. Projektierungskosten für die Sanierung Milcherweg/Mühlehalde.						
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		29'000		28'093.95	
3134.00 Sachversicherungsprämien	13'000		14'000		12'542.80	
3137.00 Steuern und Gebühren	3'200		3'200		3'160.00	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	60'000		85'000		51'681.50	
3144.00 Unterhalt Hochbauten Werkhof	3'600		1'000		253.40	
Erl. Anteil der Kosten für die Sanierung der Werkhoffassade.						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		11'000		9'679.08	
Erl. Zusätzliche Anschaffung von Schneeketten und Schürfleiste für den Aebi.						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	100		100		135.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		6'000		3'351.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		415.10	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0		0		128.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	7'008		0		0.00	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Strassenwesen)	36'583		36'481		36'896.65	
3300.02 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Eimattstr. 34)	9'864		10'481		11'097.00	
3511.00 Einlage in Fond Parkplatzersatzabgabe	0		0		36'792.90	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	200		150		150.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	500		0		455.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.00 Ersatzabgaben		0		0		36'792.90
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000		7'000		7'016.65
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		9'948.75
4270.00 Bussen		0		0		2'160.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		3'000		3'000		3'085.05
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'150		3'550		2'814.20
4910.00 Interne Verrechnung von Dienst leistungen		109'500		96'100		88'520.70
<b>62 Öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'250</b>	<b>29'000</b>	<b>26'850</b>	<b>29'000</b>	<b>26'833.28</b>	<b>27'890.00</b>
<b>629 Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'250</b>	<b>29'000</b>	<b>26'850</b>	<b>29'000</b>	<b>26'833.28</b>	<b>27'890.00</b>
<b>6290 Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'250</b>	<b>29'000</b>	<b>26'850</b>	<b>29'000</b>	<b>26'833.28</b>	<b>27'890.00</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter SBB-Tageskarten	28'000		26'600		26'600.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	250		250		233.28	
4250.00 Verkäufe SBB-Tageskarten		29'000		29'000		27'890.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>851'272</b>	<b>726'074</b>	<b>954'121</b>	<b>831'559</b>	<b>1'082'382.90</b>	<b>989'360.55</b>
71	<b>Wasserversorgung</b>	<b>322'188</b>	<b>322'188</b>	<b>350'969</b>	<b>350'969</b>	<b>462'862.70</b>	<b>462'862.70</b>
710	<b>Wasserversorgung</b>	<b>322'188</b>	<b>322'188</b>	<b>350'969</b>	<b>350'969</b>	<b>462'862.70</b>	<b>462'862.70</b>
7101	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>322'188</b>	<b>322'188</b>	<b>350'969</b>	<b>350'969</b>	<b>462'862.70</b>	<b>462'862.70</b>
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		0		102.30	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	16'000		15'000		8'914.00	
	Erl. Ersatz und Anbindung der Schlösser der Wasserversorgung an das Schliesssystem.						
3120.01	Stromverbrauch Pumpwerk z'Hof	16'000		17'000		16'647.82	
3120.02	Stromverbrauch Pumpwerk Tal	3'500		4'000		3'082.50	
3120.03	Stromverbrauch Reservoir Thommeten	600		700		520.65	
3120.04	Stromverbrauch Reservoir Arten	800		800		698.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		32'000		19'673.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Brunnenmeister	30'000		30'000		24'582.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		0		0.00	
	Erl. Projektierungskosten für die Sanierung Milcherweg/Mühlehalde.						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	38'500		48'500		19'907.25	
	Erl. Zusätzliche Kosten für die Überarbeitung der Gewässerschutzzonen.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		2'000		427.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	90'000		91'000		98'828.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		6'083.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'373.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		690.45	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (PW/Res.)	553		28'252		25'161.28	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Leitungsnetz)	2'174		0		0.00	
3300.02 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Grundstücke)	0		2'116		0.00	
3300.03 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Mob. Maschinen)	17'911		17'911		17'910.50	
3320.00 Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	0		2'540		0.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzie- rungen	0		0		163'852.05	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Trinkwasserkontrolle	5'000		5'000		4'432.60	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (WWW AG)	150		150		132.85	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	48'000		45'000		47'841.10	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		2'360.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		280'000		280'000		430'007.25
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		5'952.00
4270.00 Bussen		0		0		600.00
4470.00 Pacht- und Mietzins Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		280		280		288.40
4510.00 Entnahmen aus Spezial- finanzierung		26'008		61'889		0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		10'000		3'000		17'796.40
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'900		4'800		4'800.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		0		0		1'058.65

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>331'726</b>	<b>331'726</b>	<b>415'500</b>	<b>415'500</b>	<b>451'295.05</b>	<b>451'395.05</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>331'726</b>	<b>331'726</b>	<b>415'500</b>	<b>415'500</b>	<b>451'295.05</b>	<b>451'395.05</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>331'726</b>	<b>331'726</b>	<b>415'500</b>	<b>415'500</b>	<b>451'295.05</b>	<b>451'395.05</b>
3000.00	Behörden und Kommissionen WAK	0		0		122.50	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		7.90	
3053.00	Unfallversicherung	0		0		0.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	0		0		1.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		33'000		9'562.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		0		0.00	
	Erl. Projektierungskosten Sanierung Milcherweg/Mühlehalde.						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'000		31'500		39'637.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		90'000		56'363.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'726		0		0.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	0		0		104'797.55	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Abwasserreinigung	220'000		220'000		198'528.85	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	42'000		40'000		41'272.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		3'000		6'960.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000		200'000		312'203.35
4391.00	Übertragung aus der Investitionsrechnung		0		0		128'742.50

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierung		126'726		212'500		0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		0		0		3'489.20
<b>73 Abfallwirtschaft</b>	<b>42'270</b>	<b>23'560</b>	<b>35'150</b>	<b>17'090</b>	<b>33'225.25</b>	<b>23'760.40</b>
<b>730 Abfallwirtschaft</b>	<b>42'270</b>	<b>23'560</b>	<b>35'150</b>	<b>17'090</b>	<b>33'225.25</b>	<b>23'760.40</b>
<b>7300 Abfallbewirtschaftung</b>	<b>20'210</b>	<b>1'500</b>	<b>19'060</b>	<b>1'000</b>	<b>13'710.30</b>	<b>4'245.45</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'200		4'000		4'248.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10		60		8.45	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	15'000		15'000		9'453.20	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		500		3'745.45
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		500.00
<b>7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>22'060</b>	<b>22'060</b>	<b>16'090</b>	<b>16'090</b>	<b>19'514.95</b>	<b>19'514.95</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen	4'000		6'000		1'270.00	
3053.00 Unfallversicherungen	60		90		8.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'000		10'000		18'236.45	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000		10'000		18'542.30
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		4'060		6'090		597.05
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		0		0		375.60

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>21'110</b>		<b>23'010</b>		<b>10'794.50</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>21'110</b>		<b>23'010</b>		<b>10'794.50</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>21'110</b>		<b>23'010</b>		<b>10'794.50</b>	
3000.00	Behörden und Kommissionen NUSK	4'000		4'000		920.00	
3053.00	Unfallversicherungen	60		60		6.15	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	400		400		199.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		10.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	250		250		72.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200		18'100		7'443.40	
3636.00	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	0		0		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		143.05	
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Um- weltschutz</b>	<b>8'500</b>	<b>8'600</b>	<b>10'200</b>	<b>8'000</b>	<b>6'573.95</b>	<b>9'380.00</b>
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>8'500</b>	<b>8'600</b>	<b>10'200</b>	<b>8'000</b>	<b>6'573.95</b>	<b>9'380.00</b>
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>8'500</b>	<b>8'600</b>	<b>10'200</b>	<b>8'000</b>	<b>6'573.95</b>	<b>9'380.00</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'600		1'602.40	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		1'000		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000		6'600		4'971.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'600		8'000		9'380.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>77 Friedhof und Bestattung</b>	<b>109'400</b>	<b>40'000</b>	<b>93'130</b>	<b>40'000</b>	<b>102'975.95</b>	<b>41'962.40</b>
<b>771 Friedhof und Bestattung</b>	<b>109'400</b>	<b>40'000</b>	<b>93'130</b>	<b>40'000</b>	<b>102'975.95</b>	<b>41'962.40</b>
<b>7710 Friedhof und Bestattung</b>	<b>109'400</b>	<b>40'000</b>	<b>93'130</b>	<b>40'000</b>	<b>102'975.95</b>	<b>41'962.40</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen Friedhofskommission	200		150		180.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		10		0.00	
3053.00 Unfallversicherung	0		10		0.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	0		10		0.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	250		250		250.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'900		2'900		1'535.45	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	60		0		60.00	
3110.00 Mobilien	3'300		1'300		0.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge Erl. Für das Gemeinschaftsgrab muss ein neues Grabbuch angeschafft werden.	0		1'200		0.00	
3112.00 Dienstkleider	200		200		0.00	
3120.00 Entsorgung	1'900		1'700		2'070.90	
3120.01 Strom-/Wasserverbrauch	7'500		5'700		7'420.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		3'327.55	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Kremationsgebühren	12'000		11'000		11'275.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	550		700		470.75	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	4'640		2'500		4'456.35	
3144.00 Unterhalt Hochbauten Erl. Im Jahr 2018 findet wieder eine Grabräumung statt.	0		0		6'081.60	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		2'000		0.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300		1'000		1'120.50	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'600		2'000		1'449.75	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	60'000		50'000		57'557.50	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (Bestattung)	8'000		8'000		5'719.85	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		40'000		40'000		41'962.40
<b>79 Raumordnung</b>	<b>16'078</b>		<b>26'162</b>		<b>14'655.50</b>	
<b>790 Raumordnung</b>	<b>16'078</b>		<b>26'162</b>		<b>14'655.50</b>	
<b>7900 Raumplanung</b>	<b>16'078</b>		<b>26'162</b>		<b>14'655.50</b>	
3000.00 Behörden und Kommissionen BPK	1'000		1'000		1'698.75	
3000.01 Behörden und Kommissionen BK WB-Zugkunft	1'000		1'000		1'118.75	
3053.00 Unfallversicherungen	20		20		19.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		200		200.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'500		14'000		1'092.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'358		9'942		10'527.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>52'600</b>	<b>30'650</b>	<b>60'000</b>	<b>31'150</b>	<b>70'336.20</b>	<b>30'810.65</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>4'320</b>		<b>3'720</b>		<b>3'198.10</b>	
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>600</b>				<b>600.00</b>	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>600</b>				<b>600.00</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600		0		600.00	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>3'720</b>		<b>3'720</b>		<b>2'598.10</b>	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>3'720</b>		<b>3'720</b>		<b>2'598.10</b>	
3010.01	Löhne Rebwärter	1'000		1'000		875.00	
3010.02	Löhne Baumwärter	1'000		1'000		617.50	
3010.03	Löhne Ackerbaustellenleiter	1'000		1'000		700.00	
3053.00	Unfallversicherungen	20		20		14.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		0.00	
3119.00	Übrige Anschaffungen	0		0		70.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		158.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		162.40	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>37'000</b>		<b>45'000</b>		<b>51'334.30</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>37'000</b>		<b>45'000</b>		<b>51'334.30</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>37'000</b>		<b>45'000</b>		<b>51'334.30</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Arbeiten Forstbetriebsverband	37'000		45'000		51'334.30	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>700</b>	<b>3'150</b>	<b>700</b>	<b>3'150</b>	<b>854.70</b>	<b>3'150.00</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>700</b>	<b>3'150</b>	<b>700</b>	<b>3'150</b>	<b>854.70</b>	<b>3'150.00</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>700</b>	<b>3'150</b>	<b>700</b>	<b>3'150</b>	<b>854.70</b>	<b>3'150.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		233.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	80		80		0.00	
3631.00	Beiträge an Kanton Wildschadenverhütung	620		620		621.60	
4100.00	Jagd- und Fischweidpacht		3'150		3'150		3'150.00
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>10'580</b>	<b>27'500</b>	<b>10'580</b>	<b>28'000</b>	<b>14'949.10</b>	<b>27'660.65</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>7'500</b>		<b>8'000</b>		<b>7'504.00</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>7'500</b>		<b>8'000</b>		<b>7'504.00</b>
4120.00	Konzessionen Elektrizität		7'500		8'000		7'504.00
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>10'580</b>	<b>20'000</b>	<b>10'580</b>	<b>20'000</b>	<b>14'949.10</b>	<b>20'156.65</b>
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetriebe</b>	<b>10'580</b>	<b>20'000</b>	<b>10'580</b>	<b>20'000</b>	<b>14'949.10</b>	<b>20'156.65</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'600		8'500		12'600.10	
3040.00	Erziehungszulagen	470		480		469.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		550		808.45	
3052.00	Pensionskasse	500		500		487.20	
3053.00	Unfallversicherung	120		150		99.65	
3054.00	Familienausgleichskasse	120		150		167.80	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	220		250		316.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000		20'000		20'156.65

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>106'810</b>	<b>7'127'100</b>	<b>120'810</b>	<b>6'848'900</b>	<b>815'448.63</b>	<b>9'190'177.33</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>35'000</b>	<b>4'475'000</b>	<b>50'000</b>	<b>4'270'000</b>	<b>160'386.60</b>	<b>4'846'065.41</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>35'000</b>	<b>4'475'000</b>	<b>50'000</b>	<b>4'270'000</b>	<b>160'386.60</b>	<b>4'846'065.41</b>
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>4'370'000</b>	<b>10'000</b>	<b>4'170'000</b>	<b>5'000.00-</b>	<b>4'255'217.01</b>
3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	0		10'000		5'000.00-	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'300'000		3'100'000		3'172'783.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		420'000		390'000		401'805.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		170'000		200'000		159'253.21
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		380'000		380'000		416'781.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		100'000		100'000		104'593.90
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>30'000</b>	<b>65'000</b>	<b>30'000</b>	<b>70'000</b>	<b>163'835.35</b>	<b>501'713.15</b>
3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP	30'000		30'000		162'032.90	
3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben JP	0		0		1'802.45	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		40'000		50'000		379'487.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		20'000		20'000		31'058.20
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		0		0		80'888.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		0		0		5'598.60
4293.00	Eingang abgeschriebene Steuern Natürliche Personen		5'000		0		4'680.60

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9102 Zinsendienst Steuern</b>	<b>5'000</b>	<b>40'000</b>	<b>10'000</b>	<b>30'000</b>	<b>1'551.25</b>	<b>89'135.25</b>
3403.00 Vergütungszinsen/Skonti Steuern	5'000		10'000		1'551.25	
4403.00 Verzugszinsen Steuern		40'000		30'000		89'135.25
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>64'500</b>	<b>2'639'300</b>	<b>64'100</b>	<b>2'566'000</b>	<b>64'092.00</b>	<b>4'308'052.00</b>
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>64'500</b>	<b>2'639'300</b>	<b>64'100</b>	<b>2'566'000</b>	<b>64'092.00</b>	<b>4'308'052.00</b>
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>64'500</b>	<b>2'639'300</b>	<b>64'100</b>	<b>2'566'000</b>	<b>64'092.00</b>	<b>4'308'052.00</b>
3631.00 Beiträge an Kanton	64'500		64'100		64'092.00	
4621.00 Sonderlastenabgeltungen		198'500		320'000		316'325.00
Erl. Abgeltung für die Anzahl Schüler und die Entfernung zum Schulort, Anzahl der Sozialhilfeempfänger und der Nicht-Siedlungsfläche.						
4622.00 Horizontaler Finanzausgleich		2'000'000		1'800'000		3'533'877.00
Erl. Gemäss Mitteilung des Kantons wird das Ausgleichsniveau im Jahr 2018 vermutlich höher sein. Somit erhalten die Empfängergermeinden im nächsten Jahr mehr Finanzausgleich.						
4631.00 Beiträge vom Kanton		440'800		446'000		457'850.00
Erl. Kompensationsleistung 6. Primar (Fr. 295'900.00) und EL (144'900.00).						
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>7'310</b>	<b>10'800</b>	<b>6'710</b>	<b>10'900</b>	<b>8'117.58</b>	<b>16'465.10</b>
<b>961 Zinsen</b>	<b>5'000</b>	<b>1'200</b>	<b>5'000</b>	<b>1'300</b>	<b>1'575.33</b>	<b>7'203.60</b>
<b>9610 Zinsen</b>	<b>5'000</b>	<b>1'200</b>	<b>5'000</b>	<b>1'300</b>	<b>1'575.33</b>	<b>7'203.60</b>
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000		5'000		1'575.33	
4400.00 Zinsen flüssige Mittel		0		0		1.00
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		500		6'402.60
4407.00 Zinsen langfristige Finanzanlagen		700		800		800.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>963 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>310</b>	<b>9'600</b>	<b>310</b>	<b>9'600</b>	<b>241.30</b>	<b>9'261.50</b>
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>310</b>	<b>9'600</b>	<b>310</b>	<b>9'600</b>	<b>241.30</b>	<b>9'261.50</b>
3134.00 Sachversicherungsprämien	300		300		233.30	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10		10		8.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		9'600		9'600		9'261.50
<b>969 Übriges Finanzvermögen</b>	<b>2'000</b>		<b>1'400</b>		<b>6'300.95</b>	
<b>9690 Übriges Finanzvermögen</b>	<b>2'000</b>		<b>1'400</b>		<b>6'300.95</b>	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		1'400		1'377.50	
3940.00 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0		0		4'923.45	
<b>97 Rückverteilungen</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>1'979.77</b>
<b>971 Rückverteilung aus CO2 Abgabe</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>1'979.77</b>
<b>9710 Rückverteilung aus CO2 Abgabe</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>1'979.77</b>
4699.00 Rückvergütungen CO2 Abgabe		2'000		2'000		1'979.77
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>582'852.45</b>	<b>17'615.05</b>
<b>995 Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>582'852.45</b>	<b>17'615.05</b>
<b>9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>582'852.45</b>	<b>17'615.05</b>
3052.00 Pensionskassen Ausfinanzierung Deckungslücke	0		0		582'852.45	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

---

## Einwohnergemeinde

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		17'615.05

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b>					
	Nettoaufwand	100'000		57'000		
			100'000		57'000	
1	<b>Oeffentliche Ordnung und Sicherheit</b>					
	Nettoaufwand			50'000		
					50'000	
2	<b>Bildung</b>					
	Nettoaufwand	100'000				
			100'000			
					10'351.90	
						10'351.90
3	<b>Kultur, Sport, Freizeit, Kirche</b>					
	Nettoaufwand	82'000				
			82'000			
6	<b>Verkehr</b>					
	Nettoaufwand			170'000		
					170'000	
						23'624.45
						23'624.45
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>					
	Nettoaufwand	224'000		385'000		
	Nettoertrag		150'000		150'000	
			74'000		235'000	
						257'485.00
					257'485.00	
						257'485.00
	<b>T o t a l</b>					
	Zunahme der Nettoinvestitionen	506'000	150'000	662'000	150'000	257'485.00
	Abnahme der Nettoinvestitionen		356'000		512'000	
						223'508.65

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>506'000</b>		<b>662'000</b>		<b>33'976.35</b>	
50	<b>Sachanlagen</b>	<b>424'000</b>		<b>662'000</b>		<b>17'260.75</b>	
500	<b>Grundstücke</b>	<b>54'000</b>					
5000	Grundstücke	54'000					
501	<b>Strassen/Verkehrswege</b>			<b>170'000</b>		<b>6'908.85</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege			170'000		6'908.85	
503	<b>Übriger Tiefbau</b>			<b>265'000</b>			
5030	Übrige Tiefbauten			265'000			
504	<b>Hochbauten</b>	<b>370'000</b>		<b>120'000</b>		<b>10'351.90</b>	
5040	Hochbauten	370'000		120'000		10'351.90	
506	<b>Mobilien</b>			<b>107'000</b>			
5060	Mobilien			107'000			
52	<b>Immaterielle Anlagen</b>					<b>16'715.60</b>	
529	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>					<b>16'715.60</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					16'715.60	
56	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>82'000</b>					
566	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>82'000</b>					
5660	Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbsz	82'000					

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		150'000		150'000		257'485.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		150'000		150'000		257'485.00
637	Private Haushalte		150'000		150'000		257'485.00
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		257'485.00

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		<b>100'000</b>	<b>57'000</b>		
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>		<b>100'000</b>	<b>57'000</b>		
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>57'000</b>		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>57'000</b>		
5060.00	GV Kauf EDV-Hardware	0	57'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 24.11.2016 Betrag Fr. 57'000.00					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		<b>100'000</b>			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		<b>100'000</b>			
5040.00	Gemeindeverwaltung Altbau	100'000	0		0.00	
	Sanierung Fenster					
	Erl. Die Fenster im Altbau der Gemeindeverwaltung sind undicht und müssen ersetzt werden. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>50'000</b>		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>50'000</b>		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>50'000</b>		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>50'000</b>		
5060.01	Anteil Anschaffung Zugfahrzeug	0	50'000		0.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>100'000</b>		<b>10'351.90</b>	

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Obligatorische Schule	100'000			10'351.90	
217	Schulliegenschaften	100'000			10'351.90	
2170	Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule	100'000				
5040.00	Mehrzweckhalle Sanierung Vorplatz	100'000	0		0.00	
	Erl. Die Entwässerung des Vorplatzes der MZH muss saniert werden. Das Regenwasser läuft in das Gebäude. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).					
2172	Neumattschulhaus				10'351.90	
5040.00	Umbau Neumattschulhaus GV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag Fr. 250'000.00	0	0		10'351.90	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	82'000				
34	Sport und Freizeit	82'000				
341	Sport	82'000				
3414	Leichtathletik- und Fussball- anlagen	82'000				
5660.00	FCO - Erneuerung Sanitärin- stallationen und Lüftung	82'000	0		0.00	
	Erl. Die Sanitärinstallationen und die Lüftung der Garderoben im FC-Gebäude müssen erneuert werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget.					
6	VERKEHR		170'000		23'624.45	

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>61 Strassenverkehr</b>			<b>170'000</b>		<b>23'624.45</b>	
<b>615 Gemeindestrassen/Werkhof</b>			<b>170'000</b>		<b>23'624.45</b>	
<b>6150 Gemeindestrassen/Werkhof</b>			<b>170'000</b>		<b>23'624.45</b>	
5010.05 Sanierung Schulstrasse	0		0		6'112.80	
5010.06 Erschliessung Land Breite	0		50'000		0.00	
5010.07 Sanierung Rehagweg	0		120'000		796.05	
GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag Fr. 200'000.00						
5290.00 Verkehrssicherheitskonzept	0		0		16'715.60	
GV-Beschluss vom 20.06.2011 Betrag Fr. 125'000.00						
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>224'000</b>	<b>150'000</b>	<b>385'000</b>	<b>150'000</b>		<b>257'485.00</b>
<b>71 Wasserversorgung</b>	<b>104'000</b>	<b>75'000</b>	<b>110'000</b>	<b>75'000</b>		<b>128'742.50</b>
<b>710 Wasserversorgung</b>	<b>104'000</b>	<b>75'000</b>	<b>110'000</b>	<b>75'000</b>		<b>128'742.50</b>
<b>7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>104'000</b>	<b>75'000</b>	<b>110'000</b>	<b>75'000</b>		<b>128'742.50</b>
5000.00 Grundstück Wasserschutzzone Schlossquelle (P-Nr. 977)	54'000		0		0.00	
Erl. Für die Wasserschutzzonen Schlossquelle soll die Parzelle 977 gekauft werden. Teilweise kann dafür Land abgetauscht werden, der Rest muss abgegolten werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget.						
5030.06 Ersatz Wasserleitung Rehagweg	0		110'000		0.00	
GV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag Fr. 41'500.00						
GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag Fr. 67'200.00						
5040.01 PW z'Hof Sanierung Kammern	50'000		0		0.00	
Erl. Die Wasserkammern des PW z'Hof sind in einem schlechten Zustand und müssen saniert werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget.						
6371.00 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000		75'000		128'742.50

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	<b>Abwasserbeseitigung</b>	75'000	155'000	75'000		128'742.50
720	<b>Abwasserbeseitigung</b>	75'000	155'000	75'000		128'742.50
7201	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	75'000	155'000	75'000		128'742.50
5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimattstrasse GV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag Fr. 148'500.00 GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag Fr. 37'800.00	0	155'000		0.00	
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000	75'000		128'742.50
73	<b>Abfallbeseitigung</b>	120'000	120'000			
730	<b>Abfallbeseitigung</b>	120'000	120'000			
7301	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	120'000	120'000			
5040.00	Abfallsammelstelle	120'000	120'000		0.00	
	Erl. Die Sondervorlage für die Umsetzung des neuen Abfallkonzepts kann nicht mehr im Jahr 2017 traktandiert und ausgeführt werden. Deshalb muss der Betrag von Fr. 120'000.00 ins Jahr 2018 verschoben werden. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).					

Gemeinde Oberdorf		Auflistung der Investitionen Budget 2018							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2017 (Hochrechnung)	Ausgaben 2018 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per
		Datum	Art						
	<b>TOTAL</b>			<b>7'793'444.80</b>	<b>5'381'049.90</b>	<b>2'412'394.90</b>		<b>624'000</b>	<b>1'788'394.90</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			<b>157'000.00</b>		<b>157'000.00</b>		<b>100'000</b>	<b>57'000.00</b>
0220.5060.00	Anschaffung EDV-Hardware GV	21.11.2016	BU	57'000.00		57'000.00			57'000.00
0290.5040.00	Gemeindeverwaltung Altbau - Sanierung Fenster		SV	100'000.00		100'000.00		100'000	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>294'000.00</b>	<b>109'284.95</b>	<b>184'715.05</b>		<b>118'000</b>	<b>66'715.05</b>
1500.5060.00	Anteil Anschaffung HLF	23.06.2014	SV	126'000.00	109'284.95	16'715.05			16'715.05
1500.5060.01	FW WOLF Anschaffung Zugfahrzeug	21.11.2016	BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>700'000.00</b>	<b>587'962.25</b>	<b>112'037.75</b>		<b>100'000</b>	<b>12'037.75</b>
2170.5040.00	Mehrzweckhalle - Sanierung Vorplatz		SV	100'000.00		100'000.00		100'000	
2171.5040.00	Sanierung Sanitärbereich Primarschule	25.11.2013	SV	350'000.00	332'197.20	17'802.80			17'802.80
2172.5040.00	Umnutzung Neumattschulhaus	13.04.2015	SV	250'000.00	255'765.05	-5'765.05			-5'765.05
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>			<b>82'000.00</b>		<b>82'000.00</b>		<b>82'000</b>	
3414.5660.00	FCO - Erneuerung Sanitärinstalationen und Lüftung	20.11.2017	BU	82'000.00		82'000.00		82'000	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			<b>2'757'000.00</b>	<b>2'145'427.60</b>	<b>611'572.40</b>			<b>611'572.40</b>
6150.5010.05	Land Breite Erschliessung	26.11.2009	SV	907'000.00	653'626.95	253'373.05			253'373.05
6150.5010.06	Schulstrasse Sanierung	09.05.2011	SV	1'400'000.00	1'376'573.70	23'426.30			23'426.30
6150.5010.07	Sanierung Rehagweg	21.11.2016	SV	200'000.00	796.05	199'203.95			199'203.95
6150.5090.00	Verkehrssicherheitskonzept	14.10.2009	SV	30'000.00	13'525.85	16'474.15			16'474.15
6150.5090.01	Verkehrssicherheitskonzept	20.06.2011	SV	125'000.00	80'583.30	44'416.70			44'416.70
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			<b>3'803'444.80</b>	<b>2'538'375.10</b>	<b>1'265'069.70</b>		<b>224'000</b>	<b>1'041'069.70</b>
7101.5000.00	Grundstück Wasserschutzzone Schlossquelle	20.11.2017	BU	54'000.00		54'000.00		54'000	
7101.5030.01	Wasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 41'500.00)	13.04.2015	SV	38'426.00		38'426.00			38'426.00
7101.5030.01	Wasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 67'200)	21.11.2016	SV	62'222.00		62'222.00			62'222.00
7101.5030.05	Land Breite Erschliessung Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt: 410'000.00)	26.11.2009	SV	379'630.00	231'635.55	147'994.45			147'994.45
7101.5030.06	Schulstrasse Ersatz Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt: 550'000.00)	09.05.2011	SV	509'259.30	403'878.85	105'380.45			105'380.45
7101.5040.00	Schulstrasse Brunnen Sanierung/Versetzung (Betrag inkl. MwSt: 30'000.00)	09.05.2011	SV	27'778.00	27'371.65	406.35			406.35
7101.5040.00	Sanierung Reservoir Thommeten (Betrag inkl. MwSt: 215'000.00)	13.04.2015	SV	199'074.00	159'004.70	40'069.30			40'069.30
7101.5040.01	PW z'Hof Sanierung Kammern (Betrag inkl. MwSt: 54'000.00)	20.11.2017	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7201.5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 148'500.00)	13.04.2015	SV	137'500.00		137'500.00			137'500.00
7201.5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 37'800.00)	21.11.2016	SV	35'000.00		35'000.00			35'000.00
7201.5030.05	Land Breite Erschliessung Abwasserleitung (Betrag inkl. MwSt: 475'000.00)	26.11.2009	SV	689'815.00	477'315.25	212'499.75			212'499.75
7201.5030.06	Schulstrasse Ersatz Schmutzwasserleitung (Betrag inkl. MwSt: 480'000.00)	09.05.2011	SV	444'444.00	360'153.65	84'290.35			84'290.35
7301.5040.00	Abfallsammelstelle		SV	120'000.00		120'000.00		120'000	
7410.5020.00	Widenbächli Hochwasserschutz	09.05.2011	SV	470'000.00	409'829.35	60'170.65			60'170.65

## Steuern 2018

Im Jahr 2018 gelten für Oberdorf folgende Steuersätze:

Einkommens- und Vermögenssteuer Natürliche Personen	60 % der Staatssteuer
--------------------------------------------------------	-----------------------

Ertragssteuer Juristische Personen	5.0 % des Ertrages
------------------------------------	--------------------

Kapitalsteuer Juristische Personen	0.275 % des steuerbaren Kapitals
------------------------------------	----------------------------------

## Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Die Steuersätze wurden anlässlich der Gemeindeversammlung vom 20.11.2017 genehmigt.

Oberdorf den, 21. November 2017

GEMEINDERAT OBERDORF

Der Präsident

Die Verwalterin:



# Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

An die  
Einwohnergemeindeversammlung der Gemeinde Oberdorf/BL  
vom 20. November 2017

Oberdorf, 18. Oktober 2017/MW

## Bericht und Antrag zum Budget 2018 der Einwohnergemeinde Oberdorf/BL

### Einleitung:

Der Gemeinderat erstellt das Budget für das kommende Rechnungsjahr sowie den Aufgaben- und Finanzplan.

Das Budget sowie der Aufgaben- und Finanzplan wurden von der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission begutachtet (§ 55 Gemeinderechnungsverordnung) und wurden an der Sitzung vom 11. Oktober 2017 mit der Departementschefin, Thekla Beutler, der Finanzverwalterin, Rikita Senn und der Rechnungsführerin, Carmen Helfenfinger, besprochen.

Das Budget ist der Versammlung vor Jahresende vorzulegen und zusammen mit dem Gemeindesteuerfuss für das kommende Rechnungsjahr zu beschliessen (§ 158 Gemeindegesetz). Der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) ist der Versammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen (§ 157c Gemeindegesetz).

### Berichterstattung zum Budget 2018

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit den folgenden Eckwerten:

Aufwand: CHF 10.60 Mio.; Ertrag: CHF 10.06 Mio.; Aufwandüberschuss: CHF 0.54 Mio.; Nettoinvestitionen: CHF 0.36 Mio.; Gemeindesteuerfuss: 60%

Budget 2018	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• das Budget 2018 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde und im Umfang § 26 der Gemeinderechnungsverordnung entspricht;</li><li>• die Budgetzahlen 2018 mit denjenigen des Jahres 2017 vergleichbar sind und Erhöhungen/Reduktionen ausführlich und plausibel kommentiert wurden;</li><li>• das Budget 2018 keine Sonderfaktoren enthält und die heutige Situation der Gemeinde Oberdorf widerspiegelt;</li><li>• die Aufwendungen in den Bereichen Gesundheit und Soziale Sicherheit ungebremst steigen;</li><li>• mit höheren Steuereinnahmen gerechnet wird;</li><li>• das Budget 2018 auf einem unveränderten Gemeindesteuerfuss von 60% basiert;</li><li>• <b>der Aufwandüberschuss von CHF 0.54 Mio. durch das Eigenkapital gedeckt ist.</b></li></ul>
Investitionsbudget 2018	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• im steuerfinanzierten Bereich brutto CHF 282'000 neue Investitionen und keine Investitionseinnahmen geplant sind;</li><li>• in den gebührenfinanzierten Bereichen brutto CHF 224'000 neue Investitionen geplant sind (netto CHF 74'000);</li><li>• die 2017 geplante Investition von CHF 0.12 Mio. für den Neubau der Entsorgungsstelle ins 2018 verschoben wurde;</li><li>• der Selbstfinanzierungsgrad des gesamten Haushalts (Steuerhaushalt inkl. Spezialfinanzierungen) negativ ist (-146%) und somit die Investitionen nicht aus den eigenen Mitteln finanziert werden können;</li><li>• die Investitionstätigkeit mit einem Investitionsanteil 5% schwach ist.</li></ul>
Spezialfinanzierungen (SF)	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• die Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung und die SF Abwasserentsorgung mit je einem Aufwandüberschuss von CHF 26'008 bzw. von CHF 126'726 budgetieren;</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• sowohl die SF Wasserversorgung (CHF 1.04 Mio.) als auch die SF Abwasserentsorgung (CHF 1.51 Mio.) nach wie vor über ein sehr hohes Eigenkapital (Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde) verfügen;</li> <li>• dass das Verwaltungsvermögen per Ende 2018 der SF Wasserversorgung (CHF 0.25 Mio.) und der SF Abwasserentsorgung (CHF 0.03 Mio.) in einem krassen Missverhältnis zum Eigenkapital steht;</li> <li>• in die SF Wasserversorgung netto CHF 0.03 Mio. und in die SF Abwasserentsorgung netto nichts (CHF – 0.08 Mio.) investiert wird;</li> <li>• in Anbetracht der Vermögensverhältnisse der SF Wasserversorgung und der SF Abwasserentsorgung entweder mehr investiert werden muss oder die Gebühren zu senken sind;</li> <li>• die SF Abfallbeseitigung einen Aufwandüberschuss von CHF 4'060 budgetiert und damit das Eigenkapital auf CHF 0.18 Mio. sinkt.</li> </ul>
Aufgaben- und Finanzplan (AFP)	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ab 2018 bis 2023 die Einwohnergemeinde (EG) jährlich mit einem Aufwandüberschuss plant, der nur bis 2021 durch das Eigenkapital gedeckt ist; ab 2022 plant die EG mit einem Bilanzfehlbetrag von CHF – 0.09 Mio. bzw. CHF – 0.50 Mio.;</li> <li>• der Cash Flow in der Planungsperiode negativ (Cash Drain) ist;</li> <li>• der Finanzierungssaldo, mit Ausnahme 2021, negativ ist, was Auswirkungen auf die Schulden hat;</li> <li>• die Verschuldung bis 2023 auf CHF 4 Mio. oder CHF 1'581/Einwohner ansteigt;</li> <li>• die Steuereinnahmen von natürlichen und juristischen Personen ab 2018 bis 2023 von CHF 4.4 Mio. auf CHF 4.6 Mio. ansteigen;</li> <li>• die EG in den Planjahren ohne die Spezialfinanzierungen (SF) im Durchschnitt ca. netto CHF 0.3 Mio. investiert;</li> <li>• die SF Wasserversorgung in den Planjahren jährlich mit einem Aufwandüberschuss plant, der durch das Eigenkapital gedeckt ist;</li> <li>• die SF Wasserversorgung in den Planjahren im Durchschnitt ca. netto CHF 0.69 Mio. investiert;</li> <li>• die SF Abwasserentsorgung in den Planjahren, mit Ausnahme des Jahres 2020, mit einem Aufwandüberschuss plant, der durch das Eigenkapital gedeckt ist;</li> <li>• die SF Abwasserentsorgung in den Planjahren im Durchschnitt netto nichts investiert (ca. CHF – 0.08 Mio.);</li> <li>• die SF Abfallbeseitigung ab 2018 jährlich mit einem Aufwandüberschuss plant, der durch das Eigenkapital gedeckt ist;</li> <li>• in die SF Abfallbeseitigung nur 2018 Investitionen geplant sind;</li> <li>• der Aufgaben- und Finanzplan 2018 bis 2023 die Fraisa Überbauung beinhaltet (ab 2021);</li> <li>• die Anzahl Einwohner ab 2018 bis 2023 von 2'460 auf 2'530 ansteigt.</li> </ul> <p><b>Der Aufgaben- und Finanzplan 2018 – 2023 gibt einen umfassenden Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den notwendigen Finanzbedarf. Dieser enthält als positiven Sonderfaktor die Überbauung des Fraisa-Areals im 2021. Hingegen bleibt der WB Ausbau 2022 im Finanzplan komplett unberücksichtigt. Die Unausgeglichenheit des Finanzplans der Einwohnergemeinde hält an und mündet ab 2022 in einen Bilanzfehlbetrag (Überschuldung). Dieser ist nur durch eine Aufgabenüberprüfung und/oder eine Steuererhöhung(en) zu bewältigen. Das strukturelle Defizit der Einwohnergemeinde ist Tatsache. Massnahmen sind dringend einzuleiten. Um die zukünftigen Herausforderungen zu meistern (Werterhalt der Infrastruktur, Schuldenabbau, demographische Entwicklung), sind Ertragsüberschüsse und ein Cash Flow zwingend nötig.</b></p>

Wir halten fest, dass die finanzielle Zukunft der Gemeinde Oberdorf den Gemeinderat vor grosse Herausforderungen stellt. **Der Gemeinderat ist aufgefordert, Massnahmen zu ergreifen, damit in Zukunft mindestens ein ausgeglichenes Budget präsentiert, respektive der Bilanzfehlbetrag abgewendet werden kann.**

**Der Gemeindeversammlung empfehlen wir, das Budget 2018 zu genehmigen. Der Aufgaben- und Finanzplan ist zur Kenntnis zu nehmen.**

Für die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Oberdorf/BL



Gérard Schmidli, Präsident