



Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

2019 bis 2024

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

Ergebnis Betrag in 1'000 Franken	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
4 Ertrag laufende Rechnung	10'723	10'098	11'095	11'413	11'350	11'535	11'450	11'410
3 Aufwand laufende Rechnung	10'680	10'600	11'894	11'931	11'975	11'992	12'030	12'046
ERGEBNIS LAUFENDE RECHNUNG	43	-502	-799	-518	-625	-457	-580	-635
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	166	192	220	232	261	272	294	294
= GEMEINDECASHFLOW (in % des Aufwandes)	209 2.0%	-310 -2.9%	-579 -4.9%	-285 -2.4%	-365 -3.0%	-185 -1.5%	-286 -2.4%	-341 -2.8%
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	59	667	1'270	1'037	-200	695	460	270
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
FINANZIERUNGSSALDO	150	-977	-1'849	-1'322	-165	-880	-746	-611
SCHULDENVERÄNDERUNG								
Schulden Jahresbeginn	0	0	500	2'500	3'500	3'500	4'500	5'000
Schuldenab-/zunahme	0	500	2'000	1'000	0	1'000	500	500
Schulden Jahresende	0	500	2'500	3'500	3'500	4'500	5'000	5'500
Total Schulden pro Einwohner (Ende Jahr)	Fr. 0	Fr. 206	Fr. 1'026	Fr. 1'419	Fr. 1'402	Fr. 1'781	Fr. 1'959	Fr. 2'138
Kapitalveränderung								
Eigenkapital am Jahresbeginn	3'992	4'035	3'534	2'735	2'217	1'592	1'135	554
Ergebnis laufende Rechnung	43	-502	-799	-518	-625	-457	-580	-635
Eigenkapital am Jahresende	4'035	3'534	2'735	2'217	1'592	1'135	554	-81

Planerfolgsrechnung der Einwohnergemeinde Oberdorf

Ertragsarten Betrag in 1'000 Franken	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
40 Steuern	4'813	4'430	4'790	4'620	4'680	4'751	4'758	4'799
natürliche Personen	4'107	3'780	4'150	4'209	4'269	4'389	4'406	4'441
juristische Personen	547	480	480	250	250	200	190	196
Quellensteuern	159	170	160	160	161	161	162	162
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	61	-383	360	-170	60	71	7	42
- Veränderung in % zum Vorjahr	1.3%	-8.0%	8.1%	-3.6%	1.3%	1.5%	0.2%	0.9%
41 Regalien und Konzessionen	14	13	13	13	13	13	13	13
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	0	-1	0	0	0	0	0	0
- Veränderung in % zum Vorjahr	0.0%	-7.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
42 Entgelte	1'142	1'044	1'182	1'185	1'188	1'191	1'194	1'197
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-266	-98	138	3	3	3	3	3
- Veränderung in % zum Vorjahr	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Verschiedene Erträge	38	38	0	0	0	0	0	0
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-91	0	-38	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	121	65	86	86	86	87	87	87
davon Buchgewinn	0	0	0	0	0	0	0	0
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-32	-56	21	0	0	1	0	0
45 Entnahme aus Fonds/Spezialfinanzierungen	104	157	143	156	57	165	167	71
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	104	53	-14	13	-99	108	2	-96
46 Transferertrag (Entschädigung von Gemeinwesen)	4'193	4'033	4'583	5'055	5'028	5'030	4'933	4'945
Finanzausgleich	2'073	2'000	2'160	2'630	2'600	2'600	2'500	2'500
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-1'536	-160	550	472	-27	3	-97	12
48 Ausserordentlicher Ertrag	16	16	16	16	16	16	16	16
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	282	302	282	282	282	282	282	282
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-11	20	-20	0	0	0	0	0
- Veränderung in % zum Vorjahr	-3.8%	7.1%	-6.6%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
4 Total Ertrag	10'723	10'098	11'095	11'413	11'350	11'535	11'450	11'410

Planerfolgsrechnung der Einwohnergemeinde Oberdorf

Aufwandart Betrag in 1'000 Franken	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
30 Personalaufwand	3'834	3'937	4'266	4'268	4'270	4'272	4'275	4'285
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-419	103	329	2	2	2	2	11
- Veränderung in % zum Vorjahr	-9.9%	2.7%	8.4%	0.0%	0.0%	0.1%	0.0%	0.2%
31 Sachaufwand	1'970	2'005	2'298	2'298	2'299	2'300	2'301	2'301
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-126	35	293	0	1	1	1	1
- Veränderung in % zum Vorjahr	-6.0%	1.8%	14.6%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
33 Abschreibungen	166	192	220	232	261	272	294	294
davon Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	155	176	204	216	245	256	278	278
davon Abschreibungen Investitionsbeitrag WOLF (36)	11	16	16	16	16	16	16	16
Steuerabschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Abschreibungen des Finanzvermögens	0	0	0	0	0	0	0	0
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-28	26	28	12	29	11	22	0
- Veränderung in % zum Vorjahr	-14.6%	15.9%	14.6%	5.5%	12.4%	4.3%	8.2%	0.0%
34 Finanzaufwand	3	10	8	28	38	38	48	53
- Vergütungszins/Skonto Steuern	3	5	3	3	3	3	3	3
- Schuldzins Darlehen	0	5	5	25	35	35	45	50
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	0	7	-2	20	10	0	10	5
- Veränderung in % zum Vorjahr	0.0%	233.3%	-20.0%	250.0%	35.7%	0.0%	26.3%	10.4%
35 Einlage in Fonds/Spezialfinanzierungen	43	0	0	0	0	0	0	0
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-263	-43	0	0	0	0	0	0
- Veränderung in % zum Vorjahr	-85.9%	0.0%	0.0%	294.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen)	4'382	4'154	4'820	4'822	4'825	4'827	4'830	4'830
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	601	-228	666	2	2	2	2	0
- Veränderung in % zum Vorjahr	15.9%	-5.2%	16.0%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.0%
39 Interne Verrechnungen	282	302	282	282	282	282	282	282
- Veränderung effektiv zum Vorjahr	-11	20	-20	0	0	0	0	0
- Veränderung in % zum Vorjahr	-3.8%	7.1%	-6.6%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
3 Total Aufwand	10'680	10'600	11'894	11'931	11'975	11'992	12'030	12'046

Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Investitionsprogramm ohne Spezialfinanzierungen

Nr.	Dept.	Bezeichnung Betrag in 1'000 Franken	Total 2017-2024	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
1	4	° Erschliessung Land Breite	2	2							
2	1	Gemeindeverwaltung Kauf EDV-Hardware	57	57							
3	5	WOLF: Anschaffung Zugfahrzeug	42	42							
4	4	° Schliessanlage PS/MZH und neue Türen MZH	75	75							
5	4	* Gemeindeverwaltung Sanierung Fenster Altbau	100		100						
6	4	FCO: Sanierung Duschanlage	82		82						
7	4	* Sanierung Vorplatz MZH	100		100						
8	4	* Sanierung Rehagweg (Nachtragskredit)	200	4	196						
9	4	* Freischützen: Sanierung Schiessanlage	100			100					
10	1	* Primarschule Umbau Abwartwohnung / Anschaffung Möbel	200			200					
11	4	* Sanierung Eimattstrasse	450			450					
12	4	* Überarbeitung ZR Siedlung/TZR Ortskern	120			120					
13	4	Sanierung Mühlehalde	70				70				
14	4	* Sanierung Hintere Gasse	320				320				
15	4	* FCO: Ersatz Leuchtmittel	117				117				
16	4	Anschaffung PickUp für Werkhof+Kippanhänger	70					70			
17	4	Sanierung Vereinszimmer (Boden, Fenster, Decke)	80					80			
18	4	* Sanierung Milcherweg	260					260			
19	1	Gemeindeverwaltung Ersatz EDV-Hardware	60						60		
20	4	* Umbau Ortskern	300						300		
21	4	* Sanierung Vogelackerweg	200						200		
22	4	Ersatz Liegenschaftsentwässerung NS	80							80	
23	4	* Sanierung Winkelweg/Sägweg	200							200	
24	4	* Sanierung Teichmattweg und Brücke	270								270
25		Pauschalbetrag für die Folgejahre	0								
26		abzüglich Anwänderbeitrag/Rückzahlung Private	-27	-27							
Total pro Jahr ohne Spezialfinanzierung			3'528	153	478	870	507	410	560	280	270
TOTAL KUMULIERT OHNE SPEZIALFINANZIERUNG				187	665	1'535	2'042	2'452	3'012	3'292	3'282

* Vorlage Gemeindeversammlung

° durch Gemeindeversammlung genehmigt

Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Investitionsprogramm nur Spezialfinanzierungen

Nr.	Dept.	Bezeichnung Betrag in 1'000 Franken	Total 2017 - 2024	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Wasserversorgung											
1	4	Grundstück Wasserschutzzone Schlossquelle (Parzelle 977)	54		54						
2	4	° Ersatz Wasserleitung/HA Rehagweg (inkl. Nachtragskredit)	108	20	88						
3	4	Sanierung Kammer PW z'Hof	50		50						
4	4	* Ersatz Wasserleitung Eimattstrasse	250			250					
5	4	* Ausrüstung Wasserzähler mit Funkmodulen	120				120				
6	4	* Ersatz Wasserleitung Hintere Gasse	140				140				
7	4	* Ersatz Wasserleitung Verb. Schulstrasse-Teichmattweg	110				110				
8	4	* Ersatz Wasserleitung Milcherweg	180					180			
9	4	* Ersatz Wasserleitung Vogelackerweg	165						165		
10	4	* Ersatz Wasserleitung Winkelweg/Sägeweg	250							250	
11	4	* Ersatz Wasserleitung Teichmattweg	100								100
12	4	Sanierungsinvestitionen allgemein	0								
Zwischentotal			1'527	20	192	250	370	180	165	250	100
13		abzüglich Anschlussbeiträge (allgemein)	-926	-76	-75	-75	-75	-400	-75	-75	-75
Total Wasserversorgung			601	-56	117	175	295	-220	90	175	25

Nr.	Dept.	Bezeichnung Betrag in 1'000 Franken	Total 2017 - 2024	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Abwasserbeseitigung											
1	4	° Erstellung Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimatt (inkl. Nachtragskredit)	186	39	147						
2	4	* Korrektur Abwasserleitung Eimattstrasse	50			50					
3	4	* Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse	190				190				
4	4	* Ersatz Sauberwasserkanal Dielenbergweg	120				120				
5	4	Ersatz Abwasserleitung Milcherweg	10					10			
6	4	* Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg	120						120		
7	4	Ersatz Abwasserleitung Winkelweg/Sägeweg	80							80	
8	4	Sanierung Kanalisation Teichmattweg	50								50
9	4	Sanierungsinvestitionen allgemein	0								
Zwischentotal			806	39	147	50	310	10	120	80	50
10		abzüglich Anschlussbeiträge (allgemein)	-927	-77	-75	-75	-75	-400	-75	-75	-75
Total Abwasserbeseitigung			-121	-38	72	-25	235	-390	45	5	-25

Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Investitionsprogramm nur Spezialfinanzierungen

Nr.	Dept.	Bezeichnung Betrag in 1'000 Franken	Total 2017 - 2024	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
		Abfallbeseitigung									
1	3	* Neubau Entsorgungsstellen	250			250					
2	3	Sanierungsinvestitionen allgemein	0								
		Zwischentotal	250	0	0	250	0	0	0	0	0
3		abzüglich Beiträge	0								
		Total Abfallbeseitigung	250	0	0	250	0	0	0	0	0
Total pro Jahr nur Spezialfinanzierung				-94	189	400	530	-610	135	180	0
TOTAL KUMULIERT NUR SPEZIALFINANZIERUNG				-94	95	495	1'025	415	550	730	730

Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Gesamtinvestitionsprogramm

Gesamtplan der Investitionen Beträge in 1'000 Franken	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan	TOTAL
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	153	478	870	507	410	560	280	270	3'528
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierung	-94	189	400	530	-610	135	180	0	730
GESAMTTOTAL PRO JAHR	59	667	1'270	1'037	-200	695	460	270	4'258
GESAMTTOTAL KUMULIERT	59	726	1'996	3'033	2'833	3'528	3'988	4'258	

Entwicklung des Verwaltungsvermögens der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

(inklusive Berechnung der jährlichen Abschreibungen aufgrund der Investitionstätigkeiten)

Verwaltungsvermögen Betrag in 1'000 Franken	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Vermögen am Jahresanfang								
Vermögen Einwohnerkasse	2'527	2'533	2'850	3'549	3'855	4'052	4'388	4'433
Vermögen Spezialfinanzierungen	260	185	357	738	1'236	714	802	931
Vermögen ohne Abschreibung	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtvermögen am Jahresanfang	2'787	2'718	3'207	4'287	5'091	4'767	5'190	5'364
Nettoinvestitionen Einwohnerkasse	153	478	870	507	410	560	280	270
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	-94	189	400	530	-610	135	180	0
<i>davon direkt an EK (kein VV vorhanden)</i>	38	0	0	0	136	0	0	0
Nettoinvestitionen ohne Abschreibung	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamt-Nettoinvestitionen	59	667	1'270	1'037	-200	695	460	270
Abschreibungen Einwohnerkasse	-147	-162	-171	-201	-213	-224	-235	-240
a.o. Abschreibungen Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0
a.o. Abschreibungen übrige	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Spezialfinanzierungen	-19	-17	-20	-31	-48	-48	-50	-54
a.o. Abschreibungen Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0
a.o. Abschreibungen übrige	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen ohne Abschreibung	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtabschreibungen	-166	-178	-190	-232	-261	-272	-285	-294
Vermögen am Jahresende								
Vermögen Einwohnerkasse	2'533	2'850	3'549	3'855	4'052	4'388	4'433	4'462
Vermögen Spezialfinanzierungen	185	357	738	1'236	714	802	931	877
Vermögen ohne Abschreibung	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtvermögen am Jahresende	2'718	3'207	4'287	5'091	4'767	5'190	5'364	5'340

Spezialfinanzierung Wasserversorgung der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Verwaltungsvermögen Betrag in 1'000 Franken	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Ertrag	333	318	315	320	333	334	337	341
42 Entgelte	325	281	301	301	304	307	310	313
45 Entnahme aus Spezial-/Sonderfinanzierung	0	22	4	9	19	17	17	18
46 Transferaufwand (Entschädigungen von Gemeinwesen)	3	10	5	5	5	5	5	5
49 Interne Verrechnung	5	5	5	5	5	5	5	5
Aufwand	333	318	315	320	333	334	337	342
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
31 Sachaufwand	218	247	243	244	245	247	248	249
33 Abschreibungen	18	17	18	22	33	33	35	38
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43	0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen)	5	5	5	5	5	5	5	5
39 Interne Verrechnung	49	49	49	49	49	49	49	49
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung/Vorfinanzierung								
Einlage/Entnahme Verpflichtung Vorfinanzierung	43	-22	-4	-9	-19	-17	-17	-18
Saldo Spezial-/Vorfinanzierung am Jahresanfang	1'125	1'168	1'146	1'142	1'133	1'114	1'097	1'080
Saldo Verpflichtung Vorfinanzierung Jahresende	1'168	1'146	1'142	1'133	1'114	1'097	1'080	1'062
Verwaltungsvermögen am Jahresanfang	260	185	285	442	715	462	519	659
Investitionsausgaben	20	192	250	370	180	165	250	100
Investitionseinnahmen	76	75	75	75	400	75	75	75
Nettoinvestitionen	-56	117	175	295	-220	90	175	25
Abschreibungen auf dem Wert am Jahresanfang	19	17	18	22	33	33	35	38
Verwaltungsvermögen am Jahresende	185	285	442	715	462	519	659	646

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Verwaltungsvermögen Betrag in 1'000 Franken	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Ertrag	335	328	344	344	348	349	352	354
42 Entgelte	204	205	205	205	207	209	211	213
43 Verschiedene Erträge	38	0	0	0	111	0	0	0
45 Entnahme aus Spezial-/Sonderfinanzierung	93	123	139	139	30	140	141	141
46 Transferaufwand (Entschädigungen von Gemeinwesen)	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnung	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwand	335	328	344	344	348	349	352	354
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
31 Sachaufwand	67	65	67	67	68	68	68	69
33 Abschreibungen	0	0	4	4	6	6	7	7
35 Einlagen in Sonder-/Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen)	226	220	230	230	231	232	234	235
39 Interne Verrechnung	42	43	43	43	43	43	43	43
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung/Vorfinanzierung								
Einlage/Entnahme Verpflichtung Vorfinanzierung	-93	-123	-139	-139	-30	-140	-141	-141
Saldo Spezial-/Vorfinanzierung am Jahresanfang	1'850	1'757	1'634	1'495	1'356	1'326	1'186	1'045
Saldo Verpflichtung Vorfinanzierung Jahresende	1'757	1'634	1'495	1'356	1'326	1'186	1'045	904
Verwaltungsvermögen am Jahresanfang	0	0	72	51	282	0	39	37
Investitionsausgaben	39	147	50	310	10	120	80	50
Investitionseinnahmen	77	75	75	75	400	75	75	75
(Einlage über Erfolgsrechnung in Eigenkapital da kein VV vorhanden)	-38	0	0	0	-111	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	72	-25	235	-390	45	5	-25
Abschreibungen auf dem Wert am Jahresanfang	0	0	4	4	6	6	7	7
Verwaltungsvermögen am Jahresende	0	72	51	282	0	39	37	5

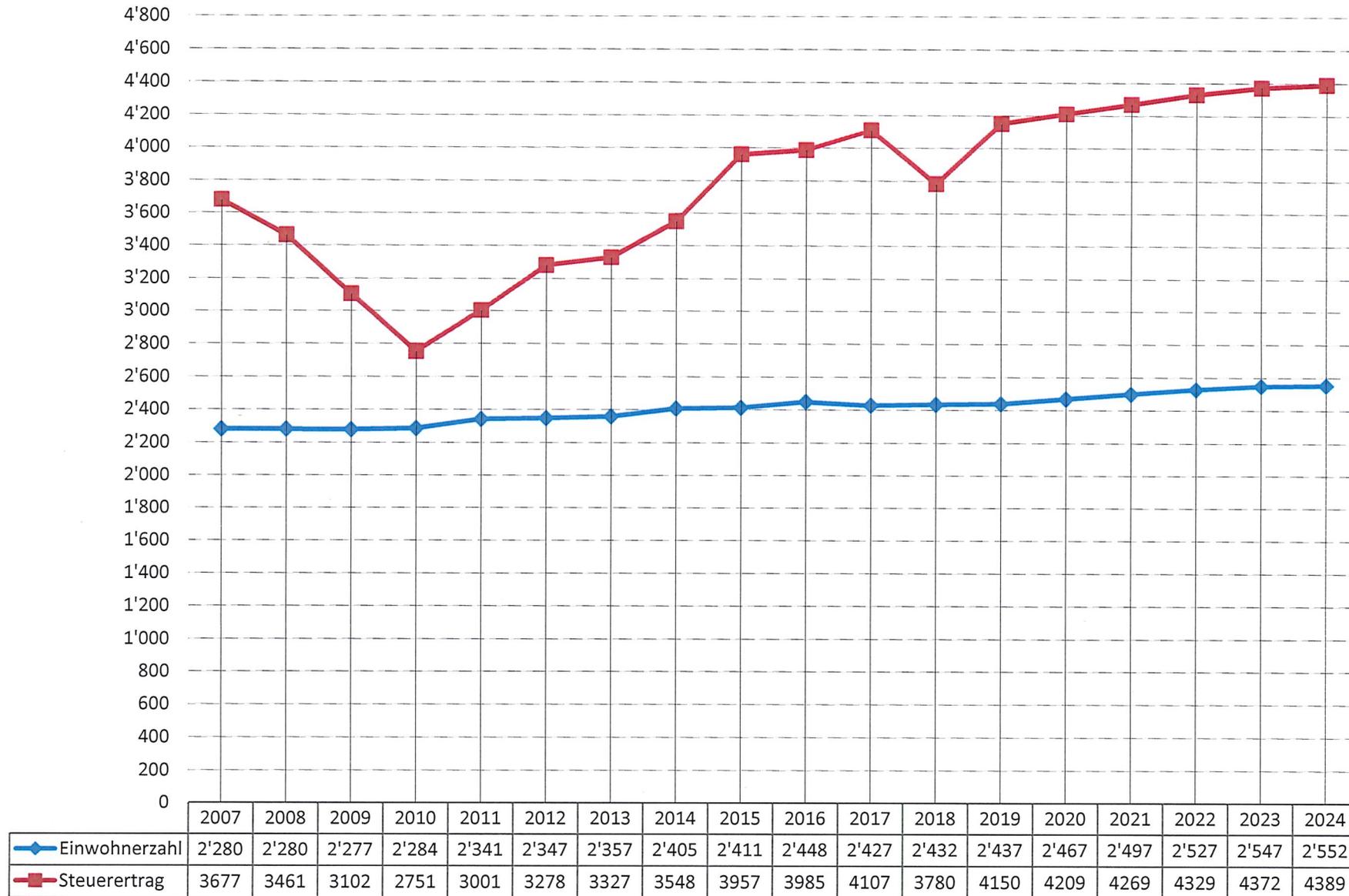
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Verwaltungsvermögen Betrag in 1'000 Franken	2017 Rechnung	2018 Budget	2019 Budget	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Ertrag	24	22	20	28	28	28	28	28
42 Entgelte	17	18	20	20	20	20	20	20
45 Entnahme aus Spezial-/Sonderfinanzierung	7	4	0	8	8	8	8	8
46 Transferaufwand (Entschädigungen von Gemeinwesen)	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentliche Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnung	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwand	24	22	20	28	28	28	28	28
30 Personalaufwand	1	4	0	0	0	0	0	0
31 Sachaufwand	23	18	20	20	20	20	20	20
33 Abschreibungen	0	0	0	8	8	8	8	8
35 Einlagen in Sonder-/Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen)	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnung	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung/Vorfinanzierung								
Einlage/Entnahme Verpflichtung Vorfinanzierung	-7	-4	0	-8	-8	-8	-8	-8
Saldo Spezial-/Vorfinanzierung am Jahresanfang	187	180	176	176	168	160	152	144
Saldo Verpflichtung Vorfinanzierung Jahresende	180	176	176	168	160	152	144	136
Verwaltungsvermögen am Jahresanfang	0	0	0	250	242	233	225	217
Investitionsausgaben	0	0	250	0	0	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen (Mehrertrag wird der Verpflichtung zugewiesen)	0	0	250	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf dem Wert am Jahresanfang	0	0	0	8	8	8	8	8
Verwaltungsvermögen am Jahresende	0	0	250	242	233	225	217	208

Statistische Angaben zum Finanzplan Gemeinde Oberdorf BL

Bevölkerungsstatistik	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
Beträge in 1'000 Franken	IST	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan												
Steuersätze in %	65%	62%	62%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%		
Einwohnerzahl	2'280	2'280	2'277	2'284	2'341	2'347	2'357	2'405	2'411	2'448	2'427	2'432	2'437	2'467	2'497	2'527	2'547	2'552		
Veränderung zum Vorjahr	-56	0	-3	7	57	6	10	48	6	37	-21	5	5	30	30	30	20	5		
Veränderungen in % zum Vorjahr	-2.4%	0.0%	-0.1%	0.3%	2.5%	0.3%	0.4%	2.0%	0.5%	1.5%	-0.9%	0.2%	0.2%	1.2%	1.2%	1.2%	0.8%	0.2%		
Steuerertrag natürliche Personen																				
Ertrag in 1'000 Fr.	3677	3461	3102	2751	3001	3278	3327	3548	3957	3985	4107	3780	4150	4209	4269	4329	4372	4389		
Ertrag pro Einwohner Fr.	1'613	1'518	1'362	1'204	1'282	1'397	1'412	1475	1641	1628	1692	1554	1703	1706	1710	1713	1717	1720		
Mittelwert Steuern																				
Ertrag Franken												3'472								
Ertrag pro Einwohner Franken												1'475								
Mittelwert Steuern																				
Steuern natürliche Personen														4'214						
Steuerertrag pro Einwohner Fr.														1'689						

Bevölkerungsentwicklung und Steuerertrag der natürlichen Personen



Erläuterungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2019 bis 2024

Der Aufgaben- und Finanzplan zeigt ohne Anpassung der Strukturen oder des Steuerfusses für die nächsten Jahre keine Verbesserung der finanziellen Situation. Ungewiss bleiben weiterhin die Entwicklung im Sozial- und Gesundheitsbereich und auch die Auswirkungen der Steuervorlage 17 (SV 17) können nicht abschliessend beurteilt werden.

Ergebnis

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

Vorgesehen ist, dass jedes Jahr Investitionen zum Erhalt der Infrastruktur vorgenommen werden. Aufgrund des Finanzierungssaldos muss davon ausgegangen werden, dass diese nur durch Fremdkapital finanziert werden können.

Eigenkapital

Die Berechnungen zeigen, dass mit einem jährlichen Mehraufwand zu rechnen ist, so dass im Jahr 2024 kein Eigenkapital mehr vorhanden sein wird.

Ertrag

Steuern

Die erwarteten Steuereinnahmen ab dem Jahr 2019 stützen sich auf die Steuererträge im Jahr 2017 und der Prognose des Kantons. Im Jahr 2020 zeigt die SV 17 Auswirkungen auf die Steuererträge der juristischen Personen, welche zurückgehen werden.

Entgelte

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

Finanzertrag

Beim Finanzertrag entfällt ab dem 2. Halbjahr 2018 die Mieteinnahme für die Schulküche im Neumattschulhaus. Dafür hat sich gezeigt, dass die Verzugszinsen der Steuern auf einem hohen Niveau bleiben.

Entnahme aus Fonds/Spezialfinanzierungen

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

Transferertrag

Neben diversen Entschädigungen des Kantons und der Gemeinden für gemeinsame Aufgabenerfüllungen, wird hier auch der Finanzausgleich ausgewiesen. In den Jahren 2019 – 2021 wird das Ausgleichsniveau voraussichtlich bei Fr. 2'606.00 liegen.

Ausserordentlicher Ertrag

Mit der Umstellung der Rechnungslegung auf HRM2 per 01.01.2014 können die Vorfinanzierungen für Projekte nicht wie bisher mit einer einmaligen Abschreibung aufgelöst werden. Die Vorfinanzierung wird im Rahmen der Nutzungsdauer einer Investition (Abschreibungsdauer) aufgelöst und als a.o. Ertrag gebucht. Bei den im Jahre 2017 – 2024 aufgeführten Fr. 16'000.00 handelt es sich um die Auflösung der Vorfinanzierung „Sanierung Primarschulhaus“ und „Sanierung Neumattschulhaus“.

Aufwand

Personalaufwand

Ab dem Schuljahr 2018/2019 muss eine 2. Einführungsklasse geführt werden. Ausserdem braucht es aufgrund der steigenden Schülerzahlen ein höheres Pensum bei einigen Lehrpersonen und auch der DaZ-Unterricht (Deutsch als Zweitsprache) musste aufgestockt werden.

Sachaufwand

Um die Ausgaben im Bereich Sachaufwand möglichst tief zu halten, müssen weiterhin sämtliche Ausgaben durch den Gemeinderat bewilligt werden. Trotzdem müssen einige Ersatzanschaffungen und Reparaturen durchgeführt werden.

Abschreibungen

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

Finanzaufwand

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

Einlage Fonds/Spezialfinanzierungen

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

Transferaufwand

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