



Einwohnergemeinde Oberdorf

Budget 2019

Erläuterungen	Seite	1	-	12
Finanzkennzahlen	Seite	13		
Ergebnisübersicht	Seite	14		
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	Seite	15		
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Arten	Seite	16	-	24
Detailrechnung Erfolgsrechnung Rechnung	Seite	25	-	68
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	Seite	69		
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Arten	Seite	70	-	71
Detailrechnung Investitionsrechnung	Seite	72	-	76
Verzeichnis Sondervorlagen	Seite	77	-	78
Steuern und Gebühren	Seite	79		
Berichte und Anträge	Seite	80	-	82

Allgemeine Bemerkungen

Wie in den Vorjahren bereitet das Budget 2019 grosse Probleme. Trotz aller Sparbemühungen weist es nach der Beratung durch den Gemeinderat einen Aufwandüberschuss von Fr. 799'017.00 aus. Dieses Defizit mit weiteren Einsparungen beim Sachaufwand aufzufangen, ist schon aufgrund der Höhe des Betrages schwierig. Gewisse Ausgaben und Investitionen sind für den Erhalt der Infrastruktur und zur Aufrechterhaltung des täglichen Betriebes unumgänglich.

Einen grossen 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. Neu ist auch ein Anstieg der Kosten im Bereich Schule zu verzeichnen.

Bereich Schule

Wie in den Medien zu lesen war, stellte man mit dem Schulbeginn 2018/2019 im ganzen Kanton fest, dass die Anzahl der SchülerInnen angestiegen ist. Das machte sich auch in der Gemeinde Oberdorf bemerkbar. Es kamen 8 neue SchülerInnen hinzu, was ein zusätzliches Lehrpensum von 70 % notwendig machte.

Die gesellschaftliche Struktur, welche uns in der sozialen Wohlfahrt Mehrkosten einbringt, widerspiegelt sich auch im Bildungsbereich indem mehr Unterstützungen, z.B. auch in Form von DaZ (Deutsch als Zweitsprache) nötig sind.

Zudem ist die Anzahl der Kinder, welche die Einführungsklasse besuchen müssen wegen zwei sehr starker Jahrgänge angestiegen. Dies hat dazu geführt, dass eine zweite Einführungsklasse geführt werden muss.

Zurzeit läuft eine Anhörung zur überarbeiteten Modellschreibungen für die Primarlehrer. Eine Inkraftsetzung ist für 1. August 2019 geplant. Die damit einhergehende Lohnerhöhung für Primarlehrer (ohne Kindergarten) betragen durchschnittlich 3.7%.

Ein Problem stellt auch die Form des Unterrichts dar. Heute werden die Klassen während des Unterrichts teilweise in Gruppen unterteilt. Dies hat Auswirkungen auf die Anzahl der Schulräume, welche für den Gruppenunterricht zur Verfügung gestellt werden müssen. Als das Primarschulhaus erbaut wurde, fand der Unterricht als Gesamtklasse statt und entsprechend wurden die Unterrichtsräume gemäss den damaligen Bedürfnissen gebaut. Darum wurde und wird in die Schulgebäude einiges in die Sanierungen und Umrüstungen investiert. Dies bewirkt eine erhöhte Abschreibung in der laufenden Rechnung. Gleichzeitig investiert man mit einer Gewaltprävention in die Fähigkeit der Kinder zur Konfliktlösung.

Mit einem Bundesgerichtsurteil kann für Schulreisen und Klassenlager nur noch einen max. Betrag von Fr. 16.00/Tag an die Eltern verrechnet werden. Besonders Lager werden aber als eine wichtige Komponente für die Bildung/Erfahrung der Kinder erachtet. Die Differenzkosten gehen zur Lasten der Gemeinde.

Bereich Gesundheit

Der Anstieg der Kosten ist teilweise auf gesetzliche Änderungen zurückzuführen. Ein anderer Faktor ist die Alterung der Bevölkerung, somit steigt die Anzahl der Personen, welche Leistungen für die Pflege in Anspruch nehmen müssen.

- In der **Pflegefinanzierung** werden die Kosten gemäss der Hochrechnung noch einmal leicht ansteigen. Zurzeit ist auch eine Erhöhung der Pflegenormkosten in Anhörung, was eine weitere Steigerung bedeuten würde.
- Bei der **Spitex** musste der Betrag angehoben werden. Die Gemeinde muss gemäss einem Bundesgerichtsentscheid auch die Kosten für das Material, welches im Rahmen des Pflegeprozesses verwendet wird, bezahlen.

Bereich Soziales

Die **EL-Obergrenze** für die Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) wird im Jahr 2019 um weitere Fr. 10.00 auf Fr. 190.00 gesenkt. Dies bedeutet, dass die Gemeinde den die Grenze übersteigenden Betrag für HeimbewohnerInnen, welche dies nicht selber finanzieren können, zahlen muss. Wie hoch dieser Betrag genau ist, wird sich erst im Laufe des Jahres 2019 zeigen. Bis ins Jahr 2021 wird die EL-Obergrenze für die Heimtaxe schrittweise auf Fr. 170.00 gesenkt und der Anteil der Gemeinde wird höher. Im Gegenzug wird erwartet, dass der pauschale Anteil der Gemeinde an die Ergänzungsleistung zurückgehen wird.

In der **Sozialhilfe** muss zwischen drei Bereichen unterschieden werden.

- In der Funktion 5720 werden die Unterstützungen und Rückerstattungen von Schweizern und sämtlichen Ausländerkategorien ausserhalb des Asylbereichs verbucht. Unter Rückerstattungen fallen Leistungen der Versicherungen (KK, IV, ALV), Prämienverbilligungen, Familienzulagen, Alimentenzahlungen sowie Rückerstattungen von ehemaligen Sozialhilfeempfänger sowie Rückerstattungen durch den Kanton an die Eingliederungsmassnahmen. Der Nettoaufwand betrug 2016 rund Fr. 727'000.00 und im Jahr 2017 rund Fr. 961'000.00.
- In der Funktion 5722 werden die Unterstützungen und Rückerstattungen von Personen des Asylbereichs verbucht, welche nicht unter dem «Asylwesen» laufen. Es handelt sich hier um Personen mit folgenden Aufenthaltsbewilligungen: vorläufig Aufgenommene (VA 7+), rechtskräftige Wegweisung, Nichteintretensentscheid (NEE), positiver Asylentscheid (B), und vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (VA F). Der Kanton beteiligt sich an den Unterstützungsleistungen für diejenigen, welche einen positiven Asylentscheid (B) haben, längstens aber 5 Jahre seit Einreise in die Schweiz. Auch hier werden die Eingliederungsmassnahmen teilweise übernommen. Der Nettoaufwand betrug 2016 rund Fr. 41'000.00 und im Jahr 2017 rund Fr. 195'000.00.

Der Nettoaufwand dieser beiden Gruppen betrug im Jahr 2016 rund Fr. 768'000.00 und hat sich im Jahr 2017 auf rund Fr. 1'156'000.00 gesteigert. Die Hochrechnung der bisherigen Zahle für das Jahr 2018 zeigt einen weiteren Anstieg der Kosten, vor allem im Bereich der Funktion 5720. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass als erste Massnahme ein Coaching für die arbeitsfähigen Personen eingerichtet wird. Ziel ist es, mit einer

engmaschigen Begleitung die von der Sozialhilfe abhängigen Personen wieder in den Arbeitsmarkt zu integrieren. Es sind diverse Abklärungen im Gang um eine Verbesserung der Situation zu erreichen.

- Die Funktion 5730 beinhalten die Kosten/Rückerstattungen im Bereich Asylwesen, dies betrifft Asylsuchende (N) sowie vorläufig Aufgenommene (F). Hier übernimmt der Kanton/Bund die Kosten bis ein Statuswechsel in die Funktion 5722 erfolgt.

Die steigenden Sozialhilfekosten sind für die am stärksten betroffenen Gemeinden nur noch schwer zu bewältigen. Aus diesem Grund wurde im Jahr 2016 von 11 Gemeinden die «Ausgleichsinitiative Sozialhilfekosten» eingereicht. Diese sieht vor, dass 70 % der Nettosozialhilfekosten aller Gemeinden des Kantons BL in einem Pool zusammengefasst und nach Einwohnerzahl verteilt werden. Die übrigen 30 % tragen die Gemeinden nach der geltenden Regelung gemäss dem Wohnsitz der SozialhilfebezüglerInnen. Mit dieser Aufteilung soll sichergestellt werden, dass die Gemeinden weiterhin darauf bedacht sind, die unterstützten Personen bei der Rückkehr in die Selbständigkeit zu unterstützen.

Der Landrat hat dazu einen Gegenvorschlag ausgearbeitet. Dieser sieht vor, dass jede Gemeinde einen Solidaritätsbeitrag von Fr. 10.00/Einwohner leistet, welcher dann unter den Gemeinden je nach Soziallast aufgeteilt wird. Am 10. Februar 2019 wird die Initiative dem Volk zur Abstimmung vorgelegt.

Der Gemeinderat wird im Jahr 2019 die Strukturen prüfen um die zukünftigen Budgets ausgeglichen gestalten zu können. Parallel sollen unterschiedliche Arbeitsgruppen aus der Bevölkerung Verbesserungsmöglichkeiten erarbeiten.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten (*)

Erfolgsrechnung

Konto

0220.3099.00	Höherer Beitrag an den Verband Basellandschaftlicher Gemeinden (VBLG).
0220.3118.00	Kosten für die Programmanpassung "eUmzug" durch die Hürlimann Informatik.
0220.3158.00	Zusätzlich jährliche Kosten für das App "Gemeinde-News" in der Höhe von Fr. 360.00.
0220.4612.00	Der Verwaltungsaufwand der Einwohnergemeinde für die Bürgergemeinde ist deutlich zurückgegangen. Aus diesem Grund wird die Entschädigung an die Einwohnergemeinde um die Hälfte von Fr. 3'000.00 auf Fr. 1'500.00 reduziert.

- 0290.3144.00 Ein Teil der hinteren Fassade des Verwaltungsgebäudes (Eingang Feuerwehr) muss saniert werden.
- 1110.3130.00 Ab 01.08.2018 hat die Gemeinde die Firma 24 Security mit den gemeindepolizeilichen Aufgaben beauftragt. Wie sich das auf die Kosten auswirkt muss noch abgewartet werden.
- 1401.3132.00 Aufwand für Primäre Massnahmen (Beistandschaften, Familienbegleitung etc.).
1401.3612.00 Neu sind in diesem Konto nur noch die Entschädigung an die KESB aufgeführt. Die Kosten für die BB werden neu unter dem Konto 1.1401.3612.01 verbucht.
Aufgrund der gestiegenen Personalkosten steigt der Anteil der Gemeinde Oberdorf an der KESB. Die Berechnung des Anteils basiert auf dem Verteilschlüssel der Rechnung 2017.
- 1401.3612.01 Diese Kosten wurden im Vorjahr im Konto 1401.3612.00 zusammen mit der KESB aufgeführt.
Aufgrund der gestiegenen Personalkosten steigt der Anteil der Gemeinde Oberdorf an der BB. Die Berechnung des Anteils basiert auf dem Verteilschlüssel der Rechnung 2017.
- 2110.3020.00 Die Stellenprozente für den DaZ-Unterricht mussten aufgestockt werden.
- 2120.3020.00 Es muss seit dem Schuljahr 2018/2019 eine zusätzliche EK-Klasse geführt werden. Gestiegen ist auch die Schülerzahl im Regelunterricht, was zu einer Erhöhung der Stellenprozente geführt hat.
Zusätzlich muss für das 1. Semester 2019/2020 noch eine Erhöhung der Lehrerlöhne um 3.7 % eingerechnet werden. Dies gemäss einer Vorlage, welche sich in der Vernehmlassung befindet.
- 2120.3090.00 Beteiligung der Gemeinde an den Weiterbildungskosten der Lehrpersonen.
- 2120.3099.00 Ausgaben für Weihnachtsessen der Lehrpersonen und Verpflegung während interner Weiterbildungstage.
- 2120.3132.00 Ausgaben für den Präventionspool und das Projekt Gewaltprävention.
- 2120.3171.00 Gemäss Bundesgerichtsentscheid darf der Elternbeitrag an die Kosten für ein Lager nicht mehr als Fr. 10.00 - Fr. 16.00/Tag betragen. Die restlichen Kosten muss die Gemeinde aufbringen.
Die beiden Konti 2120.3171.00 und 2120.3171.01 werden in einem zusammengefasst und für Lager, Projektwochen und Exkursionen wurde ein Betrag von Fr. 20'000.00 festgelegt. Zusätzlich werden Fr. 1'000.00 für den Fasnachtsumzug der Primarschulen des Waldenburgerfels budgetiert.
- 2120.3199.00 Ausgaben für Rituale der SchülerInnen (Grittibänz, Samichlaus etc.)

- 2120.3300.00 Abschreibungsaufwand für das ICT Projekt, welches im Jahr 2018 realisiert wurde.
- 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 2017 und dem Budget 2018 haben wir eine zusätzliche Liste beigelegt, welche die Funktionen 2170, 2171, 2172, 2174 zusammenfasst.
- 2170.3010.00 Die Aufteilung der Arbeitseinsätze des Werkhof-/Hauswartmitarbeiters wurde neu festgelegt. Dieser soll vermehrt bei Arbeiten des Werkhofs mithelfen. Aus diesem Grund ist die Lohnsumme um Fr. 20'000.00 gesunken, dafür im Konto 6150.3010.00 gestiegen.
- 2170.3111.00 Die Funkmikrofone müssen ersetzt werden, weil sie auf einer vom BAKOM nicht mehr freigegebenen Frequenz kommunizieren (Fr. 2'700.00).
- 2170.3112.00 Sicherheitsschuhe für die Raumpflegerinnen.
- 2170.3120.00 Die Entsorgungskosten der Schulliegenschaften werden in einer Position zusammengefasst.
- 2170.3143.00 In der Primarschule muss die Brunnenableitung repariert werden.
- 2170.3144.00 Neben den allgemeinen Unterhaltsarbeiten soll die Schmutzschleuse im Primarschulhaus und die Dachwasserrinne der MZH teilweise ersetzt werden.
- 2170.3161.00 Hebebühne- und Baggermiete
- 2170.4470.00 Der Kanton hat die Miete der Schulküchen im Neumattschulhaus per 31.07.2018 gekündigt.
- 2190.3020.00 Die Schulleitung konnte die vom Kanton und Schulrat geforderten Arbeiten mit dem bestehenden Pensum von 1.1 Lektionen pro Klasse nicht erfüllen. Der Kanton hat beschlossen, dass ab August 2019 die Lektionenzahl auf 1.25 pro Klasse erhöht wird. Es steht den Gemeinden frei, diese höhere Lektionenzahl auch jetzt schon anzuwenden. Der Gemeinderat hat von dieser Möglichkeit gebraucht gemacht und somit die Stellenprozente erhöht.
- 3210.3000.00 Im Jahr 2019 feiert die Gemeinde- und Schulbibliothek Oberdorf ihr 100jähriges Bestehen. Dies bedeutet auch für die Bibliothekskommission mehr Arbeit und Sitzungen.

- 3210.3010.00 Um den Arbeitsaufwand im Zusammenhang mit dem Jubiläumsjahr zu bewältigen, hat der Gemeinderat zusätzliche Lohnkosten in der Höhe von Fr. 6'000.00 budgetiert.
- 3210.3102.00 Aufgrund des Jubiläums entstehen zusätzliche Kosten für Inserate und Flyer.
- 3210.3103.00 Für die Abonnemente einiger Zeitschriften konnten Firmen als Sponsoren gefunden werden.
- 3210.3118.00 Lizenzkosten für das BiThek-Programm.
- 3210.3132.00 Das 100jährige Bestehen der Bibliothek soll mit Jubiläumsveranstaltungen gefeiert werden. Die Kosten beinhalten die Honorare der Künstler für die Vorlesungen.
- 3210.4631.00 Beiträge des Kantons/Lotteriefond an die Jubiläumsveranstaltungen.
- 3290.3101.00 Zusätzliche Kosten für Dekoration der Hauptstrasse in der Adventszeit. Eine neue Weihnachtsbeleuchtung soll erst nach der Sanierung der Waldenburgerbahn und der Neugestaltung des Ortskerns angeschafft werden.
- 3290.3130.00 Kosten für Blumenschmuck an der Hauptstrasse und Brunnen.
- 3290.3199.00 Anstelle des Apéros anlässlich der Budgetgemeindeversammlung, soll im Januar ein Apéro für alle Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde stattfinden. Dabei sollen auch die erfolgreichen Sportler des letzten Jahres geehrt und den Vereinen eine Plattform um sich vorzustellen geboten werden.
- 3414.3143.01 Das Zaunkleid in Richtung Zinsmattweg muss aufgrund der neu erstellten Liegenschaft ergänzt werden.
- 3414.3144.00 Kosten für Lärmschutzmassnahmen Sportanlage FCO (Lebhag).
- 3420.3130.00 Kosten Heckenpflege und Unterhalt Wanderwege (VVOL + FBVD).
- 4120.3614.00 Zurzeit läuft die Anhörung über die Erhöhung der Pflegenormkosten per 01.01.2019. Dies bedeutet eine Steigerung der Pflegekosten für die Gemeinde um ca. 6.7 %.
- 4120.3636.00 Der Beitrag für den Gemeindepool - Fachstelle für Altersfragen beträgt neu Fr. 6.00/Einwohner. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Reduktion um Fr. 1.00/Einwohner.

- 4210.3636.00 Gemäss Entscheid des Bundesverwaltungsgerichtes sind die im Rahmen des Pflegeprozesses verwendeten Materialien bereits in den KVL-Beiträgen enthalten und dürfen nicht zusätzlich über die Krankenversicherungen abgerechnet werden. Die Spitex kann das verwendete Material auch nicht an die Klienten verrechnen und gemäss Gesetzgebung BL ist die Gemeinde für die Restfinanzierung zuständig. Die Kosten für die Gemeinde erhöht sich von Fr. 65.00/Einwohner um Fr. 5.00 auf Fr. 70.00/Einwohner.
- 5320.3631.00 Durch die Begrenzung des EL-Anteils an die Heimtaxen wird davon ausgegangen, dass die EL-Kosten sinken. Somit fällt auch der Anteil, welcher die Gemeinden zahlen, tiefer aus.
- 5350.3637.00 Die EL-Obergrenze für die Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) liegt 2019 bei Fr. 190.00/Tag. Die Kosten der Heimtaxen, welche über diesem Betrag liegen, müssen durch die Gemeinde finanziert werden (EL-Zusatzbeitrag).
- 5451.3636.00 Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTBO und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter. Im Jahr 2018 gab es eine Zunahme von Familien die auf eine Tagesmutter angewiesen sind und auf die Restfinanzierung durch die Gemeinde angewiesen sind.
- 5720.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.
- 5720.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung.
- 5720.4611.00 Der Kanton leistet einen Beitrag an die Eingliederungsmassnahmen. Ausserdem werden hier die Einnahmen aus der Prämienverbilligung verbucht.
- 5722.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.
- 5722.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung im Asylbereich.
- 5722.4260.00 Zahlungen von Versicherungen.
- 5722.4611.00 Rückerstattungen des Kantons an die Sozialhilfeunterstützungsleistungen aus dem Asylbereich. Einnahmen aus der Prämienverbilligung und Anteil des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen.
- 5730.3637.00 Unterstützungsleistungen an Asylanten.
- 5730.4611.00 Rückerstattungen des Kantons an die Kosten für die Unterstützungsleistungen an Asylanten.

- 5790.3132.00 Kosten für die Betreuung der Asylanten in der Höhe von ca. Fr. 5'000.00.
Aufgrund der steigenden Kosten in der Sozialhilfe, wurde eine externe Firma damit beauftragt, die Integration der Klienten in den Arbeitsmarkt intensiv zu betreuen.
- 5790.3138.00 Beitrag an den Ausländerdienst BL für Deutschkurse.
- 5790.3632.00 Aufgrund der gestiegenen Fallzahlen mussten die Stellenprozente des Regionalen Sozialdienstes erhöht werden (von 280 % auf 320 %). Damit erhöht sich auch der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Gesamtkosten des RSDW (Konto 5791).
- 5791.3132.00 Aufgrund der gestiegenen Fallzahlen mussten die Stellenprozente erhöht werden.
- 6150.3010.00 Die Aufteilung der Arbeitseinsätze des Werkhof-/Hauswartmitarbeiters wurde neu festgelegt. Dieser soll vermehrt bei Arbeiten des Werkhofs mithelfen. Aus diesem Grund ist die Lohnsumme um Fr. 20'000.00 gestiegen (siehe auch Konto 2170.3010). Zusätzlich entstehen Kosten von Fr. 10'000.00 für das Dienstjubiläum des Wegmacherchefs und dem Anstieg der ES.
- 6150.3101.03 Gemäss Richtlinien der SUVA dürfen keine Säcke mit mehr als 30 kg Gewicht von einer Person gehoben werden. Aus diesem Grund werden neu 25 kg-Säcke bestellt, die aber leider etwas teurer sind.
- 6150.3131.00 Kosten für die Projektierung der Sanierung Mühlehalde und Hinteren Gasse im Jahr 2020.
- 6150.3151.00 Zusätzliche Kosten für den Ersatz der Zapfwelle des ISEKIs.
- 7101.3118.00 Kosten der Lizenz für den TeamViewer.
- 7101.3130.00 Kosten für Serviceverträge und Leckortung.
7101.3131.00 Projektierung des Leitungsersatzes Hintere Gasse und der Verbindungsleitung Schulstrasse-Teichmattweg für die Umsetzung im Jahr 2020.
- 7101.3132.00 Überarbeitung der Gewässerschutzzonen z'Hof und Martinsmatt.
- 7201.3131.00 Projektierung Ersatz Kanalisation Hintere Gasse und Sauberwasserkanal Dielenbergweg für die Umsetzung im Jahr 2020.
- 7201.3143.00 Die WAS Liedertswilerstrasse wird dem Kanton übergeben. Dafür muss sie in einem guten Zustand sein.
- 7500.3130.00 Diverse Pflegearbeiten an Naturschutzobjekten durch den FBVD oder Landwirte.

- 7710.3144.00 Innensanierung der Abdankungshalle.
- 7710.3151.00 Die Lüftung der Aufbahrungshalle muss saniert werden.
- 7900.3132.00 Zusätzliche Kosten für die Umsetzung des ÖREB-Kataster (Öffentliche-rechtliche Eigentumsbeschränkungen) für Fr. 14'000.00 und die Ortskernplanung im Zusammenhang mit der Sanierung der WB für Fr. 45'000.00.
- 8200.3130.00 Zusätzliche Kosten für die Sicherheitsholzung am Edlisberg.
- 9300.4621.00 Aufgrund der gestiegenen Sozialhilfekosten gehen wir davon aus, dass die Sonderlastenabgeltung im Jahr 2019 höher ausfällt. Somit erhalten die Empfängergemeinden im nächsten Jahr mehr Finanzausgleich.
- 9300.4625.00 Kompensationszahlungen durch den Kanton für die Primarschule in der Höhe von Fr. 320'000.00 und für die Ergänzungsleistungen in der Höhe von Fr. 146'000.00.
- 9950.3052.02 Mit dem Beschluss, dass der Umwandlungssatz auf 5.4 % festgelegt wird, muss der Arbeitgeber bei einer Pensionierung die Differenz zwischen dem Umwandlungssatz 5.0 % und 5.4 % übernehmen. Damit bei einer Pensionierung nicht der ganze Betrag in einem Jahr zu Buche schlägt, soll jedes Jahr eine Rückstellung vorgenommen werden.

Investitionsrechnung

Konto

- 1611.5660.00 Im Verlaufe des Jahre 2019 sollen die Resultate betreffend eine gemeinsame Schiessanlage mit den umliegenden Gemeinden vorliegen. Die Freischützen haben einen überarbeiteten Antrag für die Kosten der Sanierung in der Höhe von Fr. 80'000.00 eingereicht. Da dieser Betrag mit dem Budget genehmigt werden würde und damit der Auftrag des Referendumskomitees umgangen wird, hat der Gemeinderat den Betrag von Fr. 100'000.00 ins Budget aufgenommen. Damit ist sichergestellt, dass eine Sondervorlage traktandiert werden muss.
- 2120.5060.01 Anschaffung Mobiliar für das neue Lehrerzimmer, das Sekretariat und die neuen Schulräume.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage zusammen mit Umbau Abwartswohnung).

- 2170.5040.01 Die Abwartswohnung wird zum Lehrerzimmer und Schulsekretariat umgebaut. Dafür kann das jetzige Lehrerzimmer so gestaltet werden, dass Schulräume entstehen. Durch die neue Unterrichtsform in kleinen Gruppen, werden auch immer mehr kleine Schulräume benötigt.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).
- 6150.5010.08 Die Eimattstrasse soll inkl. der Werkleitungen saniert werden.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).
- 7101.5030.07 Ersatz der Wasserleitung in der Eimattstrasse im Zusammenhang mit der Gesamtsanierung.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).
- 7201.5030.05 Korrektur der Abwasserleitung in der Eimattstrasse im Zusammenhang mit der Gesamtsanierung.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).
- 7301.5040.00 Im Jahr 2019 sollen die neuen Abfallsammelstellen erstellt werden.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).
- 7900.5290.00 Überarbeitung des Zonenreglements Siedlung und des Teilzonenreglements Ortskern. Beide Reglemente sollen zusammengefasst werden und an die neuen kantonalen Gesetze, welche diverse Änderungen erfahren haben, angepasst werden.
Das Projekt wird über 2 Jahre dauern (Ausgaben 2019 ca. Fr. 80'000.00 / 2020 ca. Fr. 40'000.00).
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).

Einwohnergemeinde Oberdorf		Finanzkennzahlen				
Kennzahl		Budget 2019		Budget 2018	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	- 58 %		-146%	NV *	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100 % betragen, wobei auch die aktuelle Verschuldung und die Konkunturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100 %) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	- 71 %		- 138 %	198 %	
	- Spezialfinanzierung Wasser	8 %		- 19 %	NV *	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	NV *		NV *	NV *	
Zinsbelastungsanteil		- 0.6 %	Gut	- 0.3 %	- 0.3 %	< 4 %: Gut 4 % - 9 %: Genügend > 10 %: Schlecht
Kapitaldienstanteil		1.4 %	Geringe Belastung	1.7 %	1.7 %	< 5 %: Geringe Belastung 5 % - 15 %: Tragbare Belastung > 15 %: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		- 7 %	Schlecht	- 5 %	- 2 %	> 20 %: Gut 10 % - 20 %: Mittel < 10 %: Schlecht
Investitionsanteil		12 %	Mittlere Investitionstätigkeit	5 %	7 %	< 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 2019

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	11'894'381	11'095'364	10'599'376	10'059'678	10'679'662.14	10'723'152.70
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	892'721		610'402		90'859.59
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	77'980	54'980		118'625.90	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		814'741	555'422	27'766.31	
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	15'724	15'724		15'724.25	
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		799'017	539'698	43'490.56	
INVESTITIONSRECHNUNG	1'420'000	150'000	506'000	150'000	238'031.05	180'331.60
Zunahme der Nettoinvestitionen		1'270'000		356'000		57'699.45
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'003'569	210'150 793'419	996'587	209'750 786'837	1'020'904.32	232'865.40 788'038.92
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	546'463	164'240 382'223	424'370	159'850 264'520	473'419.35	170'645.76 302'773.59
2 Bildung Nettoaufwand	3'814'424	581'764 3'232'660	3'511'012	575'124 2'935'888	3'400'187.75	624'786.83 2'775'400.92
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	199'216	11'600 187'616	187'630	7'200 180'430	162'284.62	6'125.35 156'159.27
4 Gesundheit Nettoaufwand	1'148'600	119'500 1'029'100	979'850	110'000 869'850	1'039'510.35	106'071.40 933'438.95
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'446'480	1'290'680 2'155'800	2'906'780	962'280 1'944'500	3'016'154.35	1'079'214.45 1'936'939.90
6 Verkehr Nettoaufwand	631'547	134'450 497'097	582'465	151'650 430'815	478'871.12	129'348.05 349'523.07
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	924'922	728'330 196'592	851'272	726'074 125'198	852'468.79	736'864.49 115'604.30
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	54'650	30'750 23'900	52'600	30'650 21'950	42'120.05	30'960.95 11'159.10
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	124'510 7'699'390	7'823'900	106'810 7'020'290	7'127'100	193'741.44 7'412'528.58	7'606'270.02
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	11'894'381	11'095'364 799'017	10'599'376	10'059'678 539'698	10'679'662.14 43'490.56	10'723'152.70
T o t a l	11'894'381	11'894'381	10'599'376	10'599'376	10'723'152.70	10'723'152.70

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	11'894'381		10'599'376		10'679'662.14	
30	Personalaufwand	4'266'135		3'936'610		3'834'082.64	
300	Behörden und Kommissionen	139'600		141'700		134'757.10	
3000	Behörden und Kommissionen	139'600		141'700		134'757.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	966'400		951'400		994'114.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	966'400		951'400		994'114.65	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'392'500		2'144'000		2'047'908.50	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'392'500		2'144'000		2'047'908.50	
303	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		989.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		989.00	
304	Zulagen	48'090		48'550		47'436.40	
3040	Erziehungszulagen	48'090		48'550		47'436.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	687'340		621'820		588'448.56	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	221'790		203'640		198'455.99	
3052	Pensionskassen	339'110		300'300		276'730.12	
3053	Unfallversicherungen	13'800		14'020		12'920.90	
3054	Familienausgleichskasse	47'230		43'080		42'198.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	65'410		60'780		58'143.25	
309	Übriger Personalaufwand	31'705		28'640		20'428.43	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'600		12'700		6'497.68	
3091	Personalrekrutierung	500		150		918.95	
3099	Sonstiger Personalaufwand	17'605		15'790		13'011.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'297'960		2'004'590		1'969'776.72	
310	Material- und Warenaufwand	177'130		174'120		161'618.03	
3100	Büromaterial	22'900		22'950		20'006.27	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	63'800		58'600		56'136.02	
3102	Drucksachen, Publikationen	18'350		19'110		17'228.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	15'570		17'020		16'733.50	
3104	Lehrmittel	55'410		55'440		50'605.44	
3105	Lebensmittel	1'100		1'000		908.50	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	37'570		46'280		38'745.01	
3110	Büromöbel und -geräte	2'100		5'900		2'299.15	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	19'300		27'700		20'528.04	
3112	Dienstkleider	2'800		1'800		1'600.00	
3113	Hardware	3'600		3'500		3'697.72	
3118	Immaterielle Anlagen	9'770		7'380		5'552.10	
3119	Übrige Anschaffungen					5'068.00	
312	Ver- und Entsorgung	231'200		229'200		209'657.57	
3120	Ver- und Entsorgung	231'200		229'200		209'657.57	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'336'080		1'109'080		1'016'147.57	
3130	Dienstleistungen Dritter	358'700		357'700		303'925.59	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000		50'000		11'571.25-	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	886'400		654'100		682'601.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'870		3'870		3'853.28	
3134	Sachversicherungsprämien	33'110		39'210		34'635.85	
3137	Steuern und Gebühren	3'000		3'200		2'703.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'000		1'000			
314	Baulicher Unterhalt	305'200		248'740		265'473.25	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrs- wege	65'000		60'000	21'737.55	
3142	Unterhalt Wasserbau				14'806.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	177'000		152'140	194'799.65	
3144	Unterhalt Hochbauten	63'200		36'600	34'129.25	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	98'760		98'700	128'249.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000	499.10	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'800		34'400	65'475.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)				135.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'760		60'300	59'919.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'200		1'000	2'220.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	34'940		37'240	35'595.76	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'440		10'440	10'438.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'800		12'100	10'892.16	
3162	Raten für operatives Leasing	14'700		14'700	14'265.60	
317	Spesenentschädigungen	25'100		13'150	10'477.35	
3170	Reisekosten und Spesen	3'500		3'550	2'498.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'600		9'600	7'978.40	
318	Wertberichtigungen auf Forde- rungen	43'500		33'000	98'114.60	
3181	Tatsächliche Forderungsver- luste	3'500		3'000	5'471.85	
3182	Wertberichtigung Steuergutha- ben natürliche Personen	10'000			34'000.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuer Guthaben nat. Pers.	30'000		30'000		58'557.60	
3185	Tatsächl. Forderungsverluste Steuer Guthaben jur. Pers.					85.15	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'480		15'080		5'698.18	
3199	Übriger Betriebsaufwand	8'480		15'080		5'698.18	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	204'020		176'467		154'848.70	
330	Abschreibungen Sachanlagen	195'248		167'109		144'906.70	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	195'248		167'109		144'906.70	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	8'772		9'358		9'942.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'772		9'358		9'942.00	
34	Finanzaufwand	8'000		10'000		2'869.15	
340	Zinsaufwand	8'000		10'000		2'869.15	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'000		5'000		2'869.15	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000		5'000			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					42'790.83	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					42'790.83	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					42'790.83	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	4'836'166		4'170'109		4'392'829.50	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'420'300		1'228'250		1'307'070.60	
3611	Entschädigungen an Kanton	305'000		300'000		295'471.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	315'300		278'250		289'517.75	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	800'000		650'000		722'081.25	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'400'745		2'925'930		3'074'830.40	
3631	Beiträge an Kanton	514'830		635'120		624'730.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	504'100		440'750		519'116.45	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	101'500		61'600		69'373.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	12'020		11'000		11'467.95	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	236'095		218'260		216'468.15	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'032'200		1'559'200		1'633'673.85	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	15'121		15'929		10'928.50	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	15'121		15'929		10'928.50	
39	Interne Verrechnungen	282'100		301'600		282'464.60	
390	Material- und Warenbezüge	16'550		17'050		15'703.85	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	16'550		17'050		15'703.85	
391	Dienstleistungen	209'500		228'500		210'710.75	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	209'500		228'500		210'710.75	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	56'050		56'050		56'050.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	56'050		56'050		56'050.00	
4	Ertrag		11'095'364		10'059'678		10'723'152.70
40	Fiskalertrag		4'790'000		4'430'000		4'812'657.81
400	Steuern natürliche Personen		4'310'000		3'950'000		4'265'754.31
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'680'000		3'340'000		3'620'697.85
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		470'000		440'000		485'726.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		160'000		170'000		159'329.56
401	Steuern juristische Personen		480'000		480'000		546'903.50
4010	Ertragssteuern juristische Personen		380'000		380'000		456'731.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		100'000		100'000		90'172.05
41	Regalien und Konzessionen		12'950		12'850		13'550.00
410	Regalien		3'150		3'150		3'150.00
4100	Regalien		3'150		3'150		3'150.00
412	Konzessionen		9'800		9'700		10'400.00
4120	Konzessionen		9'800		9'700		10'400.00
42	Entgelte		1'182'200		1'043'850		1'142'152.45
420	Ersatzabgaben		125'000		120'000		126'441.70
4200	Ersatzabgaben		125'000		120'000		126'441.70

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen	31'000		28'700		32'848.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen	31'000		28'700		32'848.35
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	541'400		519'550		569'976.40
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	541'400		519'550		569'976.40
425	Erlös aus Verkäufen	30'800		29'800		31'139.50
4250	Verkäufe	30'800		29'800		31'139.50
426	Rückerstattungen	449'000		340'800		366'370.50
4260	Rückerstattungen Dritter	449'000		340'800		366'370.50
427	Bussen					3'206.70
4270	Bussen					3'206.70
429	Übrige Entgelte	5'000		5'000		12'169.30
4290	Übrige Entgelte	5'000		5'000		12'169.30
43	Verschiedene Erträge					38'371.49
439	Übriger Ertrag					38'371.49
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung					38'371.49
44	Finanzertrag	85'980		64'980		121'495.05
440	Zinsertrag	71'300		41'200		79'009.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	500		500		552.80
4403	Verzugszinsen Steuern	70'000		40'000		77'508.75
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	800		700		947.85

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag Finanz-					
	vermögen	9'600		9'600		9'778.50
4430	Pacht- und Mietzinsen Liegen-	9'600		9'600		9'778.50
	schaften Finanzvermögen					
447	Liegenschaftenertrag Ver-					
	waltungsvermögen	5'080		14'180		32'707.15
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegen-	5'080		14'180		32'707.15
	schaften Verwaltungsvermögen					
45	Entnahmen aus Fonds/Spezial-	143'050		157'304		103'396.01
	finanzierungen					
450	Entnahmen aus Fonds im Fremd-			510		2'823.91
	kapital					
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraum			510		2'823.91
	bauten					
451	Entnahmen aus Fonds/Spezial-	143'050		156'794		100'572.10
	finanzierungen im Eigenkapital					
4510	Entnahmen aus Spezial-	143'050		156'794		100'572.10
	finanzierungen					
46	Transferertrag	4'583'360		4'033'370		4'193'341.04
461	Entschädigungen von Gemein-	679'100		497'050		624'185.40
	wesen					
4611	Entschädigungen vom Kanton	462'500		290'000		431'580.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden	216'600		207'050		192'605.05
	und Zweckverbänden					
462	Finanz- und Lastenausgleich	2'946'000		2'198'500		2'272'412.00
4621	Sonderlastenabgeltungen	320'000		198'500		199'346.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich	2'160'000		2'000'000		2'073'066.00
4625	Zusatzbeitrag	466'000				

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		956'260		1'335'820		1'294'513.23
4630	Beiträge vom Bund		2'900		2'900		3'056.25
4631	Beiträge vom Kanton		22'400		458'500		435'558.85
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		930'960		874'420		855'898.13
469	Verschiedener Transferertrag		2'000		2'000		2'230.41
4699	Rückvergütungen		2'000		2'000		2'230.41
48	Ausserordentlicher Ertrag		15'724		15'724		15'724.25
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		15'724		15'724		15'724.25
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'724		15'724.25
49	Interne Verrechnungen		282'100		301'600		282'464.60
490	Material- und Warenbezüge		16'550		17'050		15'703.85
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		16'550		17'050		15'703.85
491	Dienstleistungen		209'500		228'500		210'710.75
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		209'500		228'500		210'710.75
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		56'050		56'050		56'050.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		56'050		56'050		56'050.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'003'569	210'150	996'587	209'750	1'020'904.32	232'865.40
01	Legislative und Exekutive	137'400		134'250		133'637.65	
011	Legislative	17'000		15'180		14'041.15	
0110	Legislative	17'000		15'180		14'041.15	
3000.01	Behörden und Kommissionen GRPK	6'500		6'000		6'555.00	
3000.02	Behörden und Kommissionen Wahlbüro	5'000		4'000		2'565.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	250		250		212.15	
3053.00	Unfallversicherung	0		80		60.90	
3054.00	Familienausgleichskasse	50		50		44.90	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'100		1'000		965.60	
3100.00	Abstimmungsmaterial	2'500		2'500		2'250.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'000		1'187.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200		200		200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		0.00	
012	Exekutive	120'400		119'070		119'596.50	
0120	Exekutive	120'400		119'070		119'596.50	
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	105'000		105'000		104'937.10	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	7'000		6'000		6'692.05	
3052.00	Pensionskasse	3'300		1'100		3'157.20	
3053.00	Unfallversicherung	0		900		701.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'500		1'300		1'416.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GR	500		1'000		150.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'800		173.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		370		366.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		914.30	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500		1'087.90	
02 Allgemeine Dienste	866'169	210'150	862'337	209'750	887'266.67	232'865.40
022 Allgemeine Dienste	785'718	175'100	788'593	174'700	777'609.19	197'815.40
0220 Allgemeine Dienste	785'718	175'100	788'593	174'700	777'609.19	197'815.40
3010.00 Löhne Verwaltungspersonal	451'000		450'000		475'676.25	
3040.00 Erziehungszulagen	5'500		8'800		8'159.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'300		28'200		30'240.45	
3052.00 Pensionskasse	45'000		42'000		43'110.80	
3053.00 Unfallversicherung	2'800		3'000		3'011.75	
3054.00 Familienausgleichskasse	6'100		6'100		6'421.50	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	11'200		11'100		11'326.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal	5'000		5'000		490.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	10'205		8'790		8'821.50	
Erl. Höherer Beitrag an den Verband Basellandschaftlicher Gemeinden (VBLG).						
3100.00 Büromaterial	10'000		10'000		5'524.44	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	17'000		17'000		15'363.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		131.40	
3113.00 Hardware	0		0		119.30	
3118.00 Immaterielle Anlagen	750		0		0.00	
Erl. Kosten für die Programmanpassung "eUmzug" durch die Hürlimann Informatik.						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'700		2'000		849.25	
3130.01 Telefon und Porti	19'500		20'000		22'224.55	
3130.03 Betriebskosten	500		500		696.50	
3130.04 Identitätskarten	5'000		5'000		4'865.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		1'500.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'120		3'120		3'120.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'700		3'700		3'537.85	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	55'260		55'100		55'219.85	
Erl. Zusätzlich jährliche Kosten für das App "Gemeinde-News" in der Höhe von Fr. 360.00.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	100		100		1'406.15	
3162.00 Raten für operatives Leasing	9'500		9'500		9'234.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		546.20	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'400		1'500		714.20	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'363		11'363		0.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	70'000		75'000		64'780.00	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	520		520		518.40	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		9'500		10'000		9'619.95
4210.01 Baubewilligungsgebühren		8'000		5'000		11'618.40
4210.02 Identitätskarten		7'500		7'500		7'630.00
4240.00 Benützungsgebühren und Diensteistungen		200		200		206.00
4250.00 Verkäufe		0		0		15.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		18'311.40
4260.01 RZ Betreuungskosten		500		500		201.60
4270.00 Bussen		0		0		13.30-
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		3'000		3'000		3'091.60
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'500		22'000		22'663.65
Erl. Der Verwaltungsaufwand der Einwohnergemeinde für die Bürgergemeinde ist deutlich zurückgegangen. Aus diesem Grund wird die Entschädigung an die Einwohnergemeinde um die Hälfte von Fr. 3'000.00 auf Fr. 1'500.00 reduziert.						
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		7'400		8'000		6'271.10
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		118'500		118'500		118'200.00
029 Verwaltungsliegenschaften	80'451	35'050	73'744	35'050	109'657.48	35'050.00
0290 Verwaltungsliegenschaften	80'451	35'050	73'744	35'050	109'657.48	35'050.00
3010.00 Löhne Raumpflegerinnen	13'000		13'000		14'803.10	
3040.00 Erziehungszulagen	0		1'120		1'287.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	810		810		944.15	
3052.00 Pensionskasse	1'220		1'200		1'189.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 Unfallversicherung	200		180		220.70	
3054.00 Familienausgleichskasse	180		180		199.60	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	320		320		365.30	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		500		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'290.60	
3120.00 Entsorgung	400		400		312.00	
3120.01 Stromverbrauch	5'600		5'600		6'457.20	
3120.02 Wasserverbrauch	550		550		387.25	
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	16'000		16'000		13'026.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000		2'000		184.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'000		2'500		1'641.55	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	7'000		2'000		9'621.65	
Erl. Ein Teil der hinteren Fassade des Verwaltungsgebäudes (Eingang Feuerwehr) muss saniert werden.						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		9'100		38'459.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		249.48	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'671		9'784		10'396.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000		7'000		8'621.80	
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		35'050		35'050		35'050.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	546'463	164'240	424'370	159'850	473'419.35	170'645.76
11	Polizei	20'000	2'200	20'000	2'200	20'017.00	2'895.00
111	Polizei	20'000	2'200	20'000	2'200	20'017.00	2'895.00
1110	Polizei	20'000	2'200	20'000	2'200	20'017.00	2'895.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		20'017.00	
	Erl. Ab 01.08.2018 hat die Gemeinde die Firma 24 Security mit den gemeindepolizeilichen Aufgaben beauftragt. Wie sich das auf die Kosten auswirkt muss noch abgewartet werden.						
4120.00	Gelegenheitswirtschaftspatente		2'200		2'200		2'695.00
4270.00	Bussen		0		0		200.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	325'500	1'900	212'000	2'000	299'867.25	3'232.50
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	325'500	1'900	212'000	2'000	299'867.25	3'232.50
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'000	900	2'000	1'000		1'150.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000		0.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		0		200		150.00
4631.00	Beiträge vom Kanton Katasterveränderungen		900		800		1'000.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	323'500	1'000	210'000	1'000	299'867.25	2'082.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		1'786.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	100'000		30'000		110'838.10	
3612.00	Erl. Aufwand für Primäre Massnahmen (Beistandschaften, Familienbegleitung etc.). Entschädigungen an KESB	126'200		170'000		187'242.35	
	Erl. Neu sind in diesem Konto nur noch die Entschädigung an die KESB aufgeführt. Die Kosten für die BB werden neu unter dem Konto 1.1401.3612.01 verbucht. Aufgrund der gestiegenen Personalkosten steigt der Anteil der Gemeinde Oberdorf an der KESB. Die Berechnung des Anteils basiert auf dem Verteilschlüssel der Rechnung 2017.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01 Entschädigungen an BB und Zweckverbände	87'300		0		0.00	
Erl. Diese Kosten wurden im Vorjahr im Konto 1401.3612.00 zusammen mit der KESB aufgeführt. Aufgrund der gestiegenen Personalkosten steigt der Anteil der Gemeinde Oberdorf an der BB. Die Berechnung des Anteils basiert auf dem Verteilschlüssel der Rechnung 2017.						
4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		2'082.50
15 Feuerwehr	146'213	156'740	139'620	151'740	104'165.35	158'298.10
150 Feuerwehr	146'213	156'740	139'620	151'740	104'165.35	158'298.10
1500 Feuerwehr	146'213	156'740	139'620	151'740	104'165.35	158'298.10
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		335.05	
3181.00 Konzession Sprechfunk						
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	3'500		3'000		5'316.65	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'492		4'791		5'091.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	118'200		111'000		77'518.15	
3660.00 Planmässige Abschreibung HLF Investitionsbeiträge	15'121		15'929		10'928.50	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	4'900		4'900		4'976.00	
4200.00 Ersatzabgaben		125'000		120'000		126'441.70
4290.00 Eingang abgeschriebener Ersatzabgaben		0		0		125.40
4631.00 Beiträge vom Kanton		12'700		12'700		12'691.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'040		19'040		19'040.00
16 Militär und Bevölkerungsschutz	54'750	3'400	52'750	3'910	49'369.75	6'220.16
161 Militär	4'000		4'100		4'532.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610 Militär			100			
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		100		0.00	
1611 Schiesswesen	4'000		4'000		4'532.45	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		532.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	4'000		4'000		4'000.00	
162 Bevölkerungsschutz	50'750	3'400	48'650	3'910	44'837.30	6'220.16
1620 Bevölkerungsschutz	42'850	3'400	42'150	3'910	39'922.15	6'220.16
3000.00 Behörden und Kommissionen	400		400		340.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30		30		21.70	
3053.00 Unfallversicherung	10		10		2.25	
3054.00 Familienausgleichskasse	10		10		4.60	
3130.01 Telefon und Porti	0		0		190.55	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	0		0		379.60	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200		1'200		1'177.50	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500		600		396.40	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	40'700		39'900		37'409.55	
4501.00 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		0		510		2'823.91
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		340.00
4630.00 Beiträge vom Bund		2'900		2'900		3'056.25
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	7'900		6'500		4'915.15	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'900		6'500		4'915.15	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	3'814'424	581'764	3'511'012	575'124	3'400'187.75	624'786.83
21	Obligatorische Schule	3'814'424	581'764	3'511'012	575'124	3'400'187.75	624'786.83
211	Kindergarten	498'700	39'600	481'700	39'550	472'565.99	31'404.00
2110	Kindergarten	498'700	39'600	481'700	39'550	472'565.99	31'404.00
3020.00	Löhne Lehrkräfte	400'500		390'000		385'301.90	
	Erl. Die Stellenprozente für den DaZ-Unterricht mussten aufgestockt werden.						
3040.00	Erziehungszulagen	2'000		3'400		3'455.30	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000		25'000		24'459.50	
3052.00	Pensionskasse	47'000		41'100		37'028.09	
3053.00	Unfallversicherung	650		600		561.25	
3054.00	Familienausgleichskasse	5'500		5'200		5'201.25	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	6'900		6'600		6'488.40	
3104.00	Lehrmittel	5'750		5'200		4'778.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte	600		600		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		129.60	
3130.01	Telefon und Porti	1'100		1'300		1'956.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500		500		40.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		575.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600		600		400.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'190.05	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		39'600		39'550		31'404.00
212	Primarschule	2'516'850	489'640	2'236'940	476'000	2'185'286.59	491'810.98
2120	Primarschule	2'178'210	151'000	1'893'440	135'000	1'846'836.86	153'361.25
3020.00	Löhne Lehrkräfte	1'614'000		1'405'000		1'317'511.85	
	Erl.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<p>Es muss seit dem Schuljahr 2018/2019 eine zusätzliche EK-Klasse geführt werden. Gestiegen ist auch die Schülerzahl im Regelunterricht, was zu einer Erhöhung der Stellenprozente geführt hat. Zusätzlich muss für das 1. Semester 2019/2020 noch eine Erhöhung der Lehrerlöhne um 3.7 % eingerechnet werden. Dies gemäss einer Vorlage, welche sich in der Vernehmlassung befindet.</p>						
3040.00	Erziehungszulagen	17'600		17'000		17'393.95
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'000		90'300		83'469.29
3052.00	Pensionskasse	166'000		155'000		128'459.31
3053.00	Unfallversicherung	2'500		2'200		1'972.70
3054.00	Familienausgleichskasse	22'000		19'000		17'783.50
3055.00	Krankentaggeldversicherung	28'000		24'300		22'569.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	3'500		0		0.00
<p>Erl. Beteiligung der Gemeinde an den Weiterbildungskosten der Lehrpersonen.</p>						
3091.00	Personalrekrutierung	500		150		918.95
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'750		1'000		717.15
<p>Erl. Ausgaben für Weihnachtessen der Lehrpersonen und Verpflegung während interner Weiterbildungstage.</p>						
3100.00	Büromaterial	3'500		3'050		4'023.25
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0		450		248.00
3104.01	Lehrmittel Schulmaterialien	35'000		35'000		31'982.99
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	10'200		9'700		9'420.00
3104.03	Lehrmittel Grundkurs Musik	1'160		1'740		1'190.75
3110.00	Büromöbel und -geräte	0		0		369.05
3111.00	Anschaffung Turnmaterial	1'000		1'000		242.50
3113.00	Hardware	2'000		3'500		3'219.42
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000		1'000		713.40
3120.00	Entsorgung	750		750		0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'650		1'800		2'698.35
3130.01	Telefon und Porti	900		1'600		1'633.70
3132.00	Schulentwicklung	11'800		5'000		5'426.95
<p>Erl. Ausgaben für den Präventionspool und das Projekt Gewaltprävention.</p>						
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'600		3'580.15
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		499.10
3151.00	Unterhalt Turnmaterial	3'000		3'000		2'784.65
3151.01	Unterhalt Nähmaschinen	800		800		634.65

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000		1'511.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'400		3'400		3'360.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0		0		210.00	
3171.00	Lager/Projektwoche/Exkursionen	21'000		4'500		4'093.20	
	Erl. Gemäss Bundesgerichtssentscheid darf der Elternbeitrag an die Kosten für ein Lager nicht mehr als Fr. 10.00 – Fr. 16.00/Tag betragen. Die restlichen Kosten muss die Gemeinde aufbringen. Die beiden Konti 2120.3171.00 und 2120.3171.01 werden in einem zusammengefasst und für Lager, Projektwochen und Exkursionen wird ein Betrag von Fr. 20'000.00 festgelegt. Zusätzlich werden Fr. 1'000.00 für den Fasnachtsumzug der Primarschulen des Waldenburgergerts budgetiert.						
3171.01	Exkursionen und Schulreisen	0		4'500		3'485.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		0		0.00	
	Erl. Ausgaben für Rituale der SchülerInnen (Grittibänz, Samichlaus etc.)						
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	28'000		0		0.00	
	Erl. Abschreibungsaufwand für das ICT Projekt, welches im Jahr 2018 realisiert wurde.						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		500		750.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden Kleinklassen	0		0		95'449.60	
3632.02	Beiträge an Gemeinden Logopädie	84'000		90'000		78'415.70	
3636.00	Mitgliederbeiträge	100		100		99.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500		500		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		18'504.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		151'000		135'000		134'856.30
2121	Logopädie	338'640	338'640	343'500	341'000	338'449.73	338'449.73
3020.00	Löhne Lehrkräfte	253'000		255'000		258'962.10	
3040.00	Erziehungszulagen	2'240		2'600		1'427.15	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	16'300		16'200		16'445.70	
3052.00	Pensionskasse	25'600		23'100		23'667.70	
3053.00	Unfallversicherung	400		400		359.15	
3054.00	Familienausgleichskasse	3'500		3'400		3'502.80	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	4'400		4'800		4'360.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	2'000		3'000		1'250.18	
3100.00	Büromaterial	500		1'000		548.10	

Für den besseren Vergleich mit der Rechnung 2017 und dem Budget 2018 haben wir eine zusätzliche Liste beigelegt, welche die Funktionen 2170, 2171, 2172, 2174 zusammenfasst.

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf

Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Schulliegenschaften						
2170	(Kindergarten/Primarschule	468'174	39'524	566'802	51'800	470'147.70	90'338.30
	Löhne Hauswart und Raum-						
2170.3010.00	pflegerinnen	172'000		192'000		191'859.60	
2170.3040.00	Erziehungszulagen	6'820		7'000		7'265.40	
	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs-						
2170.3050.00	kosten	10'800		12'000		12'155.75	
2170.3052.00	Pensionskasse	7'510		7'800		6'326.40	
2170.3053.00	Unfallversicherung	2'610		2'600		2'219.45	
2170.3054.00	Familienausgleichskasse	2'080		2'400		2'576.40	
2170.3055.00	Krankentaggeldversicherung	4'230		4'800		4'664.30	
2170.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	0		0		0.00	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'500		3'837.50	
2170.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200		200		55.00	
2170.3100.00	Büromaterial	500		500		297.60	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		17'500		17'723.63	
2170.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge						
	Werkzeuge	6'000		25'000		8'972.39	
2170.3112.00	Dienstkleider	1'000		0		0	
2170.3113.00	Hardware	0		0		0	
2170.3120.00	Entsorgung Diverses	5'500		0		0	
2170.3120.01	Entsorgung Kindergarten	0		500		275.80	
2170.3120.02	Entsorgung Primarschule	0		4'000		2'188.85	
2170.3120.03	Entsorgung Neumattschule	0		1'100		865.30	
2170.3120.04	Entsorgung Mehrzweckhalle	0		0		0	
2170.3120.05	Stromverbrauch Kindergarten	1'000		1'000		1'350.40	

2170.3120.06	Stromverbrauch Primarschule	15'000		15'000		19'587.45
2170.3120.07	Stromverbrauch Neumattschule	3'000		3'000		4'350.85
2170.3120.08	Stromverbrauch Mehrzweckhalle	0		0		0
2170.3120.09	Wasserverbrauch Kindergarten	1'300		1'300		936.00
2170.3120.10	Wasserverbrauch Primarschule	11'000		11'000		9'191.80
2170.3120.11	Wasserverbrauch Neumattschule	3'000		3'000		1'764.55
2170.3120.12	Wasserverbrauch Mehrzweckhalle	800		800		401.70
2170.3120.13	Heizkosten (Fernwärme) KG	4'000		4'000		2'647.35
2170.3120.14	Heizkosten (Fernwärme) PS	30'000		30'000		30'752.05
2170.3120.15	Heizkosten (Fernwärme) NS	14'000		14'000		13'524.05
2170.3120.16	Heizkosten (Fernwärme) MZH	20'000		20'000		15'291.15
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		33'500		4'779.40
2170.3130.01	Telefon und Porti	750		1'500		1'734.35
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		11'000		10'621.85
2170.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	10'000		0		0
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten	20'700		59'900		18'730.95
2170.3150.00	Unterhalt Geräte	2'000		2'000		2'560
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen,	2'000		2'000		0.00
2170.3161.00	Mieten, Benützungskosten					
	Mobilien	2'000		3'000		1'758.23
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	0		0		253.05
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen					
	Sachanlagen	62'824		63'352		62'719.65
2170.3900.00	Interne Verrechnungen von					
	Material- und Warenbezügen	1'550		1'550		1'615.45
2170.3910.00	Interne Verrechnungen von					
	Dienstleistungen	3'000		7'000		4'295
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienst-					
	leistungen		1000		1000	6'000.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0	2'696.25
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegen-					
	schaften Verwaltungsvermögen		1800		29300	31'146.90
2170.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15724		0	15'724.25
2170.4910.00	Interne Verrechnung von					
	Dienstleistungen		0		500	13'770.90
2170.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht,					
	Mieten, Benützungskosten		21000		21000	21'000.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		0		0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		300.00	
3104.00 Lehrmittel	3'300		3'800		3'233.30	
3113.00 Hardware	1'600		0		0.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	200		200		0.00	
3130.01 Telefon und Porti	500		1'300		1'021.20	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		5'000		127.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		100		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen EDV-Support	700		500		572.40	
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'800		1'800		1'671.60	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000		21'000		21'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		14'074.35
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		20'000		20'000		22'269.65
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		317'640		320'000		300'915.68
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'000		1'000		1'190.05
214 Musikschule	103'200		108'000		103'060.00	
2140 Musikschule	103'200		108'000		103'060.00	
3159.00 Unterhalt Musikinstrumente	2'200		1'000		2'220.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	101'000		107'000		100'840.00	
217 Schulliegenschaften	491'324	42'524	522'162	52'274	486'885.15	92'171.10
2170 Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule	468'174	39'524	498'802	49'124	33'328.30	109.00
3010.00 Löhne Hauswart und Raum- pflegerinnen	172'000		192'000		11'082.20	
Erl. Die Aufteilung der Arbeitseinsätze des Werkhof-/Hauswartmitarbeiters wurde neu festgelegt. Dieser soll vermehrt bei Arbeiten des Werkhofs mithelfen. Aus diesem Grund ist die Lohnsumme um Fr. 20'000.00 gesunken, dafür im Konto 6150.3010.00 gestiegen.						
3040.00 Erziehungszulagen	6'820		7'000		234.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800		12'000		699.70	
3052.00 Pensionskasse	7'510		7'800		285.00	
3053.00 Unfallversicherung	2'610		2'600		128.60	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'080		2'400		149.10	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	4'230		4'800		270.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000		1'500		0.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		200		0.00	
3100.00 Büromaterial	500		500		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		17'500		810.70	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	6'000		8'700		0.00	
Erl. Die Funkmikrofone müssen ersetzt werden, weil sie auf einer vom BAKOM nicht mehr freigegebenen Frequenz kommunizieren (Fr. 2'700.00).						
3112.00 Dienstkleider	1'000		0		0.00	
Erl. Sicherheitsschuhe für die Raumpflegerinnen.						
3120.00 Entsorgung Diverses	5'500		0		275.80	
Erl. Die Entsorgungskosten der Schulliegenschaften werden in einer Position zusammengefasst.						
3120.01 Entsorgung Kindergarten	0		500		1'350.40	
3120.02 Entsorgung Primarschule	0		4'000		936.00	
3120.03 Entsorgung Neumattschule	0		1'100		2'647.35	
3120.05 Stromverbrauch Kindergarten	1'000		1'000		0.00	
3120.06 Stromverbrauch Primarschule	15'000		15'000		0.00	
3120.07 Stromverbrauch Neumattschule	3'000		3'000		0.00	
3120.09 Wasserverbrauch Kindergarten	1'300		1'300		0.00	
3120.10 Wasserverbrauch Primarschule	11'000		11'000		0.00	
3120.11 Wasserverbrauch Neumattschule	3'000		3'000		0.00	
3120.12 Wasserverbrauch Mehrzweckhalle	800		800		0.00	
3120.13 Heizkosten (Fernwärme) KG	4'000		4'000		0.00	
3120.14 Heizkosten (Fernwärme) PS	30'000		30'000		0.00	
3120.15 Heizkosten (Fernwärme) NS	14'000		14'000		0.00	
3120.16 Heizkosten (Fernwärme) MZH	20'000		20'000		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'000		25'000		370.00	
3130.01 Telefon und Porti	750		1'500		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'000		11'000		562.10	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		0		0.00	
Erl. In der Primarschule muss die Brunnenableitung repariert werden.						
3144.00 Unterhalt Hochbauten	20'700		16'700		444.30	
Erl. Neben den allgemeinen Unterhaltsarbeiten soll die Schmutzschleuse im Primarschulhaus und die Dachwasserrinne der MZH teilweise ersetzt werden.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Geräte	2'000		2'000	0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen,	2'000		2'000	0.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		3'000	243.00	
	Erl. Hebebühne- und Baggermiete					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	62'824		63'352	10'061.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'550		1'550	52.70	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'000		7'000	2'725.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		1'000		1'000	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0	109.00
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		1'800		10'900	0.00
	Erl. Der Kanton hat die Miete der Schulküchen im Neumattschulhaus per 31.07.2018 gekündigt.					
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'724	0.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0		500	0.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000		21'000	0.00
2171	Primarschulhaus				263'813.11	25'882.25
3010.00	Löhne Hauswart und Raum- pflegerinnen	0		0	105'567.65	
3040.00	Erziehungszulagen	0		0	3'895.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	0		0	6'693.50	
3052.00	Pensionskasse	0		0	3'921.45	
3053.00	Unfallversicherung	0		0	1'218.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	0		0	1'420.65	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	0		0	2'554.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0		0	3'837.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		0	55.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	0		0		297.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		11'709.97	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		7'569.49	
3120.00 Entsorgung	0		0		2'188.85	
3120.01 Stromverbrauch	0		0		19'587.45	
3120.02 Wasserverbrauch	0		0		9'191.80	
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	0		0		30'752.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		2'095.70	
3130.01 Telefon und Porti	0		0		940.90	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		0		4'073.85	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		0		9'512.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		1'170.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	0		0		253.05	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		33'783.25	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0		0		1'024.25	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		498.20	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		1'038.10
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		0		0		11'073.25
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0		0		13'770.90
2172 Neumattschulhaus					88'326.73	57'887.75
3010.00 Löhne Hauswart und Raum- pflegerinnen	0		0		43'788.10	
3040.00 Erziehungszulagen	0		0		1'702.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	0		0		2'772.55	
3052.00 Pensionskasse	0		0		1'098.70	
3053.00 Unfallversicherung	0		0		509.90	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		589.05	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	0		0		1'071.05	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		2'054.50	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		146.00	
3120.00 Entsorgung	0		0		865.30	
3120.01 Stromverbrauch	0		0		4'350.85	
3120.02 Wasserverbrauch	0		0		1'764.55	
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	0		0		13'524.05	
3130.01 Telefon und Porti	0		0		793.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		0		1'278.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		0		3'230.55	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		249.48	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		8'537.40	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		1'089.85
4470.00 Pacht-/Mietzinse Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		0		0		31'146.90
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		0		0		4'651.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		0		0		21'000.00
2173 Dorfmattschulhaus	23'150	3'000	23'360	3'150	16'737.45	1'832.80
3010.00 Löhne Hauswart	8'700		8'600		0.00	
3040.00 Erziehungszulagen	500		500		0.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	550		550		0.00	
3052.00 Pensionskasse	550		500		0.00	
3053.00 Unfallversicherung	150		120		0.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	120		120		0.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	250		220		0.00	
3120.00 Entsorgung	1'000		1'000		945.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	600		1'000		572.40	
3130.01 Telefon und Porti	300		320		242.65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		1'949.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00 Miete für die 3-Fachhalle und den Singsaal	10'430		10'430		10'430.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		2'597.95	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		150		0.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		560.95
4470.00 Pacht- und Mietzins Liegenschaften Verwaltungsvermögen		3'000		3'000		1'271.85
2174 Mehrzweckhalle					84'679.56	6'459.30
3010.00 Löhne Hauswart und Raumpflegerinnen	0		0		31'421.65	
3040.00 Erziehungszulagen	0		0		1'432.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		1'990.00	
3052.00 Pensionskasse	0		0		1'021.25	
3053.00 Unfallversicherung	0		0		362.35	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		417.60	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	0		0		768.35	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		3'148.46	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		1'256.90	
3120.02 Wasserverbrauch	0		0		401.70	
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	0		0		15'291.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		2'313.70	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		0		4'707.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		0		5'544.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		1'389.35	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		1'265.75	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		10'338.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0		0		538.50	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		1'071.10	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		6'000.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		459.30
218 Schulgänzende Tagesbetreuung	30'950	10'000	25'120	7'300	26'583.00	9'400.75
2180 Schulgänzende Tagesbetreuung	30'950	10'000	25'120	7'300	26'583.00	9'400.75
3010.00 Lohn Mittagstisch	16'200		14'800		14'609.05	
3040.00 Erziehungszulagen	1'400		0		1'553.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		950		931.75	
3053.00 Unfallversicherung	100		100		97.60	
3054.00 Familienausgleichskasse	250		200		197.15	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	400		370		360.45	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		0		34.00	
3100.00 Büromaterial	100		100		12.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		98.60	
3105.00 Lebensmittel	1'100		1'000		908.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		7'300		7'771.50	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		200		9.20	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		10'000		7'300		9'400.75
219 Übrige obligatorische Schule	173'400		137'090		125'807.02	
2190 Schulleitung und Schulrat	171'900		135'490		123'937.02	
3000.00 Behörden und Kommissionen Kreisschulrat Primarschule	5'500		6'000		4'960.00	
3010.00 Löhne Schulsekretariat	14'800		13'900		12'563.20	
3020.00 Löhne Schulleitung	125'000		94'000		86'132.65	
Erl. Die Schulleitung konnte die vom Kanton und Schulrat geforderten Arbeiten mit dem bestehenden Pensum von 1.1 Lektionen pro Klasse nicht erfüllen. Der Kanton hat beschlossen, dass ab August 2019 die Lektionenzahl auf 1.25 pro Klasse erhöht wird. Es steht den Gemeinden frei, diese höhere Lektionenzahl auch jetzt schon anzuwenden. Der Gemeinderat hat von dieser Möglichkeit gebraucht gemacht und somit die Stellenprozente erhöht.						
3040.00 Erziehungszulagen	800		800		744.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		6'900		6'294.40	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 Pensionskasse	12'000		10'200		9'857.02	
3053.00 Unfallversicherung	300		240		242.85	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'900		1'500		1'332.35	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	2'600		1'950		1'760.55	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		0		50.00	
2192 Volksschule, sonstiges	1'500		1'600		1'870.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		583.00	
Schülertransport						
3634.00 Beitr. öffentl. Unternehmungen	1'500		1'600		1'287.00	
Spitalbeschulung						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	199'216	11'600	187'630	7'200	162'284.62	6'125.35
31 Kulturerbe	2'000		2'000		1'571.65	
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	2'000		2'000		1'571.65	
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	2'000		2'000		1'571.65	
3119.00 Übrige Anschaffungen	0		0		432.00-	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		1'390.00	
3144.00 Unterhalt Brunnen	2'000		2'000		613.65	
32 Kultur allgemein	108'535	11'600	112'530	7'200	91'452.63	5'576.50
321 Bibliotheken	86'485	11'600	84'280	7'200	73'519.68	5'576.50
3210 Bibliotheken	86'485	11'600	84'280	7'200	73'519.68	5'576.50
3000.00 Behörden und Kommissionen	2'000		1'100		840.00	
Bibliothekskommission						
Erl. Im Jahr 2019 feiert die Gemeinde- und Schulbibliothek Oberdorf ihr 100jähriges Bestehen. Dies bedeutet auch für die Bibliothekskommission mehr Arbeit und Sitzungen.						
3010.00 Löhne Bibliothekarinnen	48'400		44'500		42'730.35	
Erl. Um den Arbeitsaufwand im Zusammenhang mit dem Jubiläumsjahr zu bewältigen, hat der Gemeinderat zusätzliche Lohnkosten in der Höhe von Fr. 6'000.00 budgetiert.						
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	500		500		499.00	
3040.00 Erziehungszulagen	2'500		2'160		2'157.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		2'800		2'735.80	
3053.00 Unfallversicherung	300		300		291.50	
3054.00 Familienausgleichskasse	700		600		579.60	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'100		1'058.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Bibliothekarinnen	600		700		240.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		200		199.90	
3100.00 Büromaterial	2'000		2'000		2'013.93	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		52.60	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		700		172.45	
Erl. Aufgrund des Jubiläums entstehen zusätzliche Kosten für Inserate und Flyer.						
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	15'000		16'000		15'985.10	
Erl. Für die Abonnemente einiger Zeitschriften konnten Firmen als Sponsoren gefunden werden.						
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000		2'000		930.10	
3118.00 Immaterielle Anlagen	890		530		524.00	
Erl. Lizenzkosten für das BiThek-Programm.						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	50		200		243.70	
3130.01 Telefon und Porti	500		1'050		928.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		3'000		580.00	
Erl. Das 100jährige Bestehen der Bibliothek soll mit Jubiläumsveranstaltungen gefeiert werden. Die Kosten beinhalten die Honorare der Künstler für die Vorlesungen.						
3134.00 Sachversicherungsprämien	300		350		281.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		3'300		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		90.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		0.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	20		0		12.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	425		290		290.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		300		83.80	
4240.00 Benützungsgebühren		3'100		3'100		2'770.00
4240.01 Mahngebühren		500		500		371.00
4250.00 Verkäufe		800		800		574.50
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		11.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		5'600		1'200		250.00
Erl. Beiträge des Kantons/Lotteriefond an die Jubiläumsveranstaltungen.						
4632.00 Beiträge von Gemeinden		1'600		1'600		1'600.00
322 Konzert und Theater	2'500		5'500		2'500.00	
3220 Konzert und Theater	2'500		5'500		2'500.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		5'500		2'500.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329 Kultur, sonstiges	19'550		22'750		15'432.95	
3290 Kultur, sonstiges	19'550		22'750		15'432.95	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'600		1'800		2'422.25	
Erl. Zusätzliche Kosten für Dekoration der Hauptstrasse in der Adventszeit. Eine neue Weihnachtsbeleuchtung soll erst nach der Sanierung der Waldenburgerbahn und der Neugestaltung des Ortskerns angeschafft werden.						
3119.00 Übrige Anschaffungen	0		0		5'500.00	
3120.00 Entsorgung	2'000		1'500		1'158.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		1'046.00	
Erl. Kosten für Blumenschmuck an der Hauptstrasse und Brunnen.						
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	5'500		13'000		1'756.40	
Erl. Anstelle des Apéros anlässlich der Budgetgemeindeversammlung, soll im Januar ein Apéro für alle Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde stattfinden. Dabei sollen auch die erfolgreichen Sportler des letzten Jahres geehrt und den Vereinen eine Plattform um sich vorzustellen geboten werden.						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'950		2'950		3'550.00	
34 Sport und Freizeit	85'281		69'500		66'074.34	548.85
341 Sport	66'331		49'100		50'326.20	
3410 Übriger Sport			200		1'500.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		200		0.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		1'500.00	
3411 Gartenbad	2'500		2'500		2'500.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden Schwimmbad Waldenburg	2'500		2'500		2'500.00	
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	63'831		46'400		46'326.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'600		1'400		1'584.90	
3143.00 Unterhalt Sportanlage	40'000		40'000		40'000.00	
3143.01 a.o. Unterhalt Sportanlage	12'000		5'000		4'741.30	
Erl. Das Zaunkleid in Richtung Zinsmattweg muss aufgrund der neu erstellten Liegenschaft ergänzt werden.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten Sportanlage	7'500	0		0.00	
3300.00	Erl. Kosten für Lärmschutzmassnahmen Sportanlage FCO (Lebhag). Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'731	0		0.00	
342	Freizeit	18'950	20'400		15'748.14	548.85
3420	Freizeit und Spielplatz	18'950	20'400		15'748.14	548.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0	0		140.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000	2'000		659.79	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0		548.85	
3120.00	Entsorgung	1'000	1'000		275.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'950	7'400		9'536.70	
3143.00	Erl. Kosten Heckenpflege und Unterhalt Wanderwege (VVOL + FBVD). Unterhalt übrige Tiefbauten	0	2'500		0.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0	500		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000	7'000		4'587.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0	0		548.85
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'400	3'600		3'186.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'400	3'600		3'186.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'400	3'600		3'186.00	
3636.00	Beiträge an Kirche Kulturbeitrag	3'400	3'600		3'186.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	GESUNDHEIT	1'148'600	119'500	979'850	110'000	1'039'510.35	106'071.40
41	Kranken- und Pflegeheime	815'000		667'000		739'217.25	
412	Kranken- und Pflegeheime	815'000		667'000		739'217.25	
4120	Kranken- und Pflegeheime	815'000		667'000		739'217.25	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Pflegefianz.)	800'000		650'000		722'081.25	
	Erl. Zurzeit läuft die Anhörung über die Erhöhung der Pflegenormkosten per 01.01.2019. Dies bedeutet eine Steigerung der Pflegekosten für die Gemeinde um ca. 6.7 %.						
3636.00	Beiträge an Seniorenzentrum Umsetzung Alterskonzept	15'000		17'000		17'136.00	
	Erl. Der Beitrag für den Gemeindepool - Fachstelle für Altersfragen beträgt neu Fr. 6.00/Einwohner. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Reduktion um Fr. 1.00/Einwohner.						
42	Ambulante Krankenpflege	185'000		173'200		172'920.55	
421	Ambulante Krankenpflege	185'000		173'200		172'920.55	
4210	Ambulante Krankenpflege	185'000		173'200		172'920.55	
3132.00	Honorare Mütter-/Väterberatung	2'200		2'200		2'019.60	
3635.00	Beiträge an private Spitex	12'000		11'000		11'455.95	
3636.00	Beiträge an Spitex	170'800		160'000		158'795.00	
	Erl. Gemäss Entscheid des Bundesverwaltungsgerichtes sind die im Rahmen des Pflegeprozesses verwendeten Materialien bereits in den KVL-Beiträgen enthalten und dürfen nicht zusätzlich über die Krankenversicherungen abgerechnet werden. Die Spitex kann das verwendete Material auch nicht an die Klienten verrechnen und gemäss Gesetzgebung BL ist die Gemeinde für die Restfinanzierung zuständig. Die Kosten für die Gemeinde erhöht sich von Fr. 65.00/Einwohner um Fr. 5.00 auf Fr. 70.00/Einwohner.						
3637.00	Beiträge an private Haushalte Geburten	0		0		650.00	
43	Gesundheitsprävention	148'600	119'500	139'650	110'000	127'372.55	106'071.40
433	Schulgesundheitsdienst	148'400	119'500	139'400	110'000	127'200.20	106'071.40

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330 Schulgesundheitsdienst	600		800		210.00	
3132.00 Honorare Schulärzte	600		800		210.00	
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	147'800	119'500	138'600	110'000	126'990.20	106'071.40
3132.00 Honorare Zahnärzte	57'000		50'000		48'561.25	
Kons. Behandlung Oberdorf						
3132.01 Honorare Zahnärzte	82'000		80'000		69'708.95	
Ortho. Behandlung Oberdorf						
3132.04 VMBL, Zahnputzinstruktion	800		600		720.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von	8'000		8'000		8'000.00	
Dienstleistungen						
4260.00 Rückerstattungen Dritter		40'000		30'000		37'497.05
Kons. Behandlung Oberdorf						
4260.01 Rückerstattungen Dritter		60'000		60'000		56'375.40
Ortho. Behandlung Oberdorf						
4611.01 Entschädigungen vom Kanton		19'500		20'000		12'198.95
für KJZ Oberdorf						
434 Lebensmittelkontrolle	200		250		172.35	
4340 Lebensmittelkontrolle	200		250		172.35	
3632.00 Anteil Kosten Pilzkontrolle	200		250		172.35	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'446'480	1'290'680	2'906'780	962'280	3'016'154.35	1'079'214.45
53	Alter und Hinterlassene	552'000		598'000	1'000	590'450.05	639.05
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	12'000		9'000		11'319.05	
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	12'000		9'000		11'319.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Mindestbeitrag	12'000		9'000		11'319.05	
532	Ergänzungsleistungen AHV	450'000		570'000		559'591.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	450'000		570'000		559'591.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	450'000		570'000		559'591.00	
	Erl. Durch die Begrenzung des EL-Anteils an die Heimtaxen wird davon ausgegangen, dass die EL-Kosten sinken. Somit fällt auch der Anteil, welcher die Gemeinden zahlen, tiefer aus.						
535	Leistungen an Alter	60'000		1'000	1'000	639.05	639.05
5350	Leistungen an Alter	60'000		1'000	1'000	639.05	639.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen Inserate Frauenverein	0		1'000		639.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte EL-Zusatzbeitrag	60'000		0		0.00	
	Erl. Die EL-Obergrenze für die Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) liegt 2019 bei Fr. 190.00/Tag. Die Kosten der Heimtaxen, welche über diesem Betrag liegen, müssen durch die Gemeinde finanziert werden (EL-Zusatzbeitrag).						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		1'000		639.05
545	Leistungen an Familien	30'000		18'000		18'900.95	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	30'000		18'000		18'900.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		0		310.30	
3636.00	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbzweck	30'000		18'000		18'590.65	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Erl. Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTBO und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter. Im Jahr 2018 gab es eine Zunahme von Familien die auf eine Tagesmutter angewiesen sind und auf die Restfinanzierung durch die Gemeinde angewiesen sind.							
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'894'480	1'290'680	2'308'780	961'280	2'425'704.30	1'078'575.40
572	Sozialhilfe	2'000'000	657'000	1'510'000	357'000	1'585'140.65	429'301.55
5720	Sozialhilfe	1'460'000	340'000	1'140'000	237'000	1'180'366.06	219'756.10
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	60'000		40'000		26'281.40	
Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.							
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	1'400'000		1'100'000		1'154'084.66	
Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung.							
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		300'000		210'000		165'925.95
4611.00	Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		40'000		27'000		53'830.15
Erl. Der Kanton leistet einen Beitrag an die Eingliederungsmassnahmen. Ausserdem werden hier die Einnahmen aus der Prämienverbilligung verbucht.							
5722	Sozialhilfe Asylbereich	540'000	317'000	370'000	120'000	404'774.59	209'545.45
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000		20'000		41'805.00	
Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.							
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	500'000		350'000		362'969.59	
Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung im Asylbereich.							
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		17'000		10'000		16'039.65
Erl. Zahlungen von Versicherungen.							
4611.00	Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		300'000		110'000		193'505.80
Erl. Rückerstattungen des Kantons an die Sozialhilfeunterstützungsleistungen aus dem Asylbereich. Einnahmen aus der Prämienverbilligung und Anteil des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen.							
573	Asylwesen	60'000	80'500	100'000	111'000	104'186.95	148'641.55
5730	Asylwesen	60'000	80'500	100'000	111'000	104'186.95	148'641.55
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	60'000		100'000		104'186.95	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erl. Unterstützungsleistungen an Asylanten.						
4260.00 Rückerstattungen Dritter		500		1'000		1'957.35
Unterstützungsleistungen						
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		80'000		110'000		146'684.20
für Unterstützungsleistungen						
Erl. Rückerstattungen des Kantons an die Kosten für die Unterstützungsleistungen an Asylanten.						
579 Übriges Sozialwesen	834'480	553'180	698'780	493'280	736'376.70	500'632.30
5790 Übriges Sozialwesen	281'300		205'500		235'744.40	
3010.00 Löhne Asylbetreuer	0		3'000		4'550.00	
3053.00 Unfallversicherung	0		50		30.40	
3118.00 Immaterielle Anlagen	0		1'100		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		10'000		8'728.05	
Erl. Kosten für die Betreuung der Asylanten in der Höhe von ca. Fr. 5'000.00. Aufgrund der steigenden Kosten in der Sozialhilfe, wurde eine externe Firma damit beauftragt, die Integration der Klienten in den Arbeitsmarkt intensiv zu betreuen.						
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'000		1'000		0.00	
Erl. Beitrag an den Ausländerdienst BL für Deutschkurse.						
3170.00 Reisekosten und Spesen	0		50		0.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250'000		190'000		222'135.95	
Erl. Aufgrund der gestiegenen Fallzahlen mussten die Stellenprozentage des Regionalen Sozialdienstes erhöht werden (von 280 % auf 320 %). Damit erhöht sich auch der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Gesamtkosten des RSDW (Konto 5791).						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
5791 Gemeinsame Sozialhilfebehörde (Kopfgemeinde)	553'180	553'180	493'280	493'280	500'632.30	500'632.30
3000.00 Behörden und Kommissionen Regionale Sozialhilfebehörde	9'000		9'000		8'840.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		483.40	
3053.00 Unfallversicherung	60		60		52.25	
3054.00 Familienausgleichskasse	100		100		102.35	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'100		1'100		1'014.10	
3100.00 Büromaterial	3'300		3'300		5'217.95	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	70		70		69.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	5'700		4'500		4'314.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		810.10	
3130.01 Telefon und Porti	2'700		3'100		2'577.30	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	457'500		398'000		404'208.45	
Erl. Aufgrund der gestiegenen Fallzahlen mussten die Stellenprozente erhöht werden.						
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		2'214.00	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	10'100		10'000		10'003.10	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	4'500		5'000		4'178.10	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	35'050		35'050		35'050.00	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		553'180		493'280		500'632.30

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	631'547	134'450	582'465	151'650	478'871.12	129'348.05
61	Strassenverkehr	603'297	104'450	554'215	122'650	450'829.84	98'798.05
615	Gemeindestrassen/Werkhof	603'297	104'450	554'215	122'650	450'829.84	98'798.05
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	603'297	104'450	554'215	122'650	450'829.84	98'798.05
3010.00	Löhne Wegmacher	230'600		200'000		197'648.10	
	Erl. Die Aufteilung der Arbeitseinsätze des Werkhof-/Hauswartmitarbeiters wurde neu festgelegt. Dieser soll vermehrt bei Arbeiten des Werkhofs mithelfen. Aus diesem Grund ist die Lohnsumme um Fr. 20'000.00 gestiegen (siehe auch Konto 2170.3010). Zusätzlich entstehen Kosten von Fr. 10'000.00 für das Dienstjubiläum des Wegmacherchefs und dem Anstieg der ES.						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	0		0		490.00	
3040.00	Erziehungszulagen	8'260		4'700		3'522.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500		12'600		12'562.80	
3052.00	Pensionskasse	20'400		17'800		16'742.40	
3053.00	Unfallversicherung	3'510		2'900		2'944.95	
3054.00	Familienausgleichskasse	3'120		2'800		2'665.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	5'690		5'000		4'882.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'500		390.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	350		350		368.40	
3100.00	Büromaterial	500		500		118.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		12'500		14'248.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Öko-Diesel	8'000		8'000		8'400.75	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Benzin	1'500		1'500		649.10	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz	6'200		5'000		4'991.75	
	Erl. Gemäss Richtlinien der SUVA dürfen keine Säcke mit mehr als 30 kg Gewicht von einer Person gehoben werden. Aus diesem Grund werden neu 25 kg-Säcke bestellt, die aber leider etwas teurer sind.						
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassentafel, Wegweiser	2'000		2'000		1'797.10	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	3'300		2'000		1'609.20	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00 Dienstkleider	1'600		1'600		1'600.00	
3113.00 Hardware	0		0		359.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	0		50		0.00	
3120.00 Entsorgung	8'000		7'000		7'845.10	
3120.01 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Werkhof	3'500		3'000		3'465.45	
3120.02 Strom-/Wasserverbrauch Strassenwesen	52'000		52'000		43'838.00	
3120.03 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Eimattstr. 34	1'400		1'400		1'246.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	29'000		21'000		25'869.55	
3130.01 Telefon und Porti	1'600		960		1'478.20	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		30'000		9'040.81-	
Erl. Kosten für die Projektierung der Sanierung Mühlehalde und Hinteren Gasse im Jahr 2020.						
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000		4'392.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'000		13'000		10'692.60	
3137.00 Steuern und Gebühren	3'000		3'200		2'703.00	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	65'000		60'000		21'737.55	
3144.00 Unterhalt Hochbauten Werkhof	1'000		3'600		228.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		15'000		4'658.35	
Erl. Zusätzliche Kosten für den Ersatz der Zapfwelle des ISEKIs.						
3153.00 Informatik-Unterhalt Hardware (Hardware)	0		0		135.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	200		100		112.50	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		6'000		5'902.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		406.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		105.20	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	6'641		7'008		1'114.35	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Strassenwesen)	35'978		36'583		36'641.50	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.02 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Eimattstr. 34)	9'248		9'864		10'481.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	200		200		463.60	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		500		363.80	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000		7'000		9'504.15
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		987.50
4270.00 Bussen		0		0		2'820.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		3'200		3'000		3'479.85
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'250		3'150		3'266.70
4910.00 Interne Verrechnung von Dienst leistungen		91'000		109'500		78'739.85
62 Öffentlicher Verkehr	28'250	30'000	28'250	29'000	28'041.28	30'550.00
629 Übriger öffentlicher Verkehr	28'250	30'000	28'250	29'000	28'041.28	30'550.00
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	28'250	30'000	28'250	29'000	28'041.28	30'550.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter SBB-Tageskarten	28'000		28'000		27'758.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	250		250		233.28	
3181.00 Tatsächliche Forderungsver- luste	0		0		50.00	
4250.00 Verkäufe SBB-Tageskarten		30'000		29'000		30'550.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	924'922	728'330	851'272	726'074	852'468.79	736'864.49
71	Wasserversorgung	315'504	315'504	322'188	322'188	333'365.80	333'365.80
710	Wasserversorgung	315'504	315'504	322'188	322'188	333'365.80	333'365.80
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	315'504	315'504	322'188	322'188	333'365.80	333'365.80
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	9'000		16'000		8'587.95	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'230		0		0.00	
	Erl. Kosten der Lizenz für den TeamViewer.						
3120.01	Stromverbrauch Pumpwerk z'Hof	15'000		16'000		13'359.10	
3120.02	Stromverbrauch Pumpwerk Tal	4'500		3'500		4'315.07	
3120.03	Stromverbrauch Reservoir Thommeten	700		600		692.45	
3120.04	Stromverbrauch Reservoir Arten	700		800		537.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		33'000		30'300.50	
	Erl. Kosten für Serviceverträge und Leckortung.						
3130.01	Dienstleistungen Dritter Brunnenmeister	30'000		30'000		29'033.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		1'502.93-	
	Erl. Projektierung des Leitungersatzes Hintere Gasse und der Verbindungsleitung Schulstrasse-Teichmattweg für die Umsetzung im Jahr 2020.						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	48'000		38'500		14'363.90	
	Erl. Überarbeitung der Gewässerschutzzonen z'Hof und Martinsmatt.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		1'000		427.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	95'000		90'000		104'189.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		935.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		11'779.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		1'374.53	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (PW/Res.)	1'000		553		552.70	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Leitungsnetz)	2'174		2'174		0.00	
3300.03 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Mob. Maschinen)	15'400		17'911		17'910.50	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzie- rungen	0		0		42'790.83	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Trinkwasserkontrolle	5'000		5'000		4'262.50	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (WWW AG)	300		150		289.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	48'000		48'000		48'166.65	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		590.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300'000		280'000		323'610.30
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		360.00
4270.00 Bussen		0		0		200.00
4470.00 Pacht- und Mietzins Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		280		280		288.40
4510.00 Entnahmen aus Spezial- finanzierung		4'324		26'008		0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		5'000		10'000		3'341.10
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'900		4'900		4'976.00
72 Abwasserbeseitigung	343'726	343'726	331'726	331'726	335'863.44	335'863.44
720 Abwasserbeseitigung	343'726	343'726	331'726	331'726	335'863.44	335'863.44

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	343'726	343'726	331'726	331'726	335'863.44	335'863.44
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000		33'000		14'720.50	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		1'027.51-	
Erl. Projektierung Ersatz Kanalisation Hintere Gasse und Sauberwasserkanal Dielenbergweg für die Umsetzung im Jahr 2020.						
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'000		12'000		7'016.15	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		10'000		45'489.70	
Erl. Die WAS Liedertswilerstrasse wird dem Kanton übergeben. Dafür muss sie in einem guten Zustand sein.						
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0		0		702.15	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'726		3'726		0.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Abwasserreinigung	230'000		220'000		226'429.10	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	42'000		42'000		41'533.35	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		3'240.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000		200'000		201'346.80
4391.00 Übertragung aus der Investitionsrechnung		0		0		38'371.49
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierung		138'726		126'726		92'905.15
73 Abfallwirtschaft	36'510	21'500	42'270	23'560	39'754.35	25'690.10
730 Abfallwirtschaft	36'510	21'500	42'270	23'560	39'754.35	25'690.10
7300 Abfallbewirtschaftung	16'510	1'500	20'210	1'500	15'181.85	1'117.60
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000		5'200		3'882.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10		10		8.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'500		15'000		11'290.95	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		617.60
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		500.00
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	20'000	20'000	22'060	22'060	24'572.50	24'572.50
3000.00 Behörden und Kommissionen	0		4'000		1'155.00	
3053.00 Unfallversicherungen	0		60		8.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000		18'000		23'409.45	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000		18'000		16'905.55
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0		4'060		7'666.95
74 Gewässerverbauungen					14'806.80	
740 Gewässerverbauungen					14'806.80	
7410 Gewässerverbauungen					14'806.80	
3142.00 Unterhalt Wasserbau	0		0		14'806.80	
75 Arten- und Landschaftsschutz	32'910		21'110		14'847.50	
750 Arten- und Landschaftsschutz	32'910		21'110		14'847.50	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	32'910		21'110		14'847.50	
3000.00 Behörden und Kommissionen NUSK	3'000		4'000		2'272.50	
3053.00 Unfallversicherungen	60		60		14.85	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		400		148.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	250		250		194.40	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	29'200		16'200		11'802.80	
Erl. Diverse Pflegearbeiten an Naturschutzobjekten durch den FBVD oder Landwirte.						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		48.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		366.05	
76 Tierhaltung und übriger Umweltschutz	8'500	8'600	8'500	8'600	8'280.00	8'645.00
762 Tierhaltung	8'500	8'600	8'500	8'600	8'280.00	8'645.00
7620 Hundehaltung	8'500	8'600	8'500	8'600	8'280.00	8'645.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'374.55	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		713.20	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000		6'000		5'192.25	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'600		8'600		8'645.00
77 Friedhof und Bestattung	111'800	39'000	109'400	40'000	89'654.40	33'300.15
771 Friedhof und Bestattung	111'800	39'000	109'400	40'000	89'654.40	33'300.15
7710 Friedhof und Bestattung	111'800	39'000	109'400	40'000	89'654.40	33'300.15
3000.00 Behörden und Kommissionen Friedhofskommission	200		200		180.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	300		250		263.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'900		3'900		1'427.05	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0		60		0.00	
3110.00 Mobilien	500		3'300		0.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		402.80	
3112.00 Dienstkleider	200		200		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Entsorgung	1'900		1'900		1'741.40	
3120.01 Strom-/Wasserverbrauch	7'600		7'500		6'927.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		3'137.50	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Kremationsgebühren	15'000		12'000		15'559.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	500		550		470.75	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	0		4'640		0.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten Erl. Innensanierung der Abdankungshalle.	16'000		0		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge Erl. Die Lüftung der Aufbahrungshalle muss saniert werden.	4'000		1'500		2'650.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		1'300		350.80	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'700		1'600		1'651.25	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	50'000		60'000		48'327.50	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (Bestattung)	8'000		8'000		6'565.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		90.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		39'000		40'000		33'210.15
79 Raumordnung	75'972		16'078		15'896.50	
790 Raumordnung	75'972		16'078		15'896.50	
7900 Raumplanung	75'972		16'078		15'896.50	
3000.00 Behörden und Kommissionen BPK	1'500		1'000		900.00	
3000.01 Behörden und Kommissionen BK WB-Zugkunft	1'500		1'000		1'212.50	
3053.00 Unfallversicherungen	0		20		14.25	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		200		200.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	64'000		4'500		3'627.75	
Erl. Zusätzliche Kosten für die Umsetzung des ÖREB-Kataster (Öffentliche-rechtliche Eigentumsbeschränkungen) für Fr. 14'000.00 und die Ortskernplanung im Zusammenhang mit der Sanierung der WB für Fr. 45'000.00.						
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'772		9'358		9'942.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	54'650	30'750	52'600	30'650	42'120.05	30'960.95
81	Landwirtschaft	4'220		4'320		3'091.90	
812	Strukturverbesserungen	600		600		600.00	
8120	Strukturverbesserungen	600		600		600.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		600.00	
814	Produktionsverbesserungen	3'620		3'720		2'491.90	
8140	Produktionsverbesserungen	3'620		3'720		2'491.90	
3010.01	Löhne Rebwärter	1'000		1'000		805.00	
3010.02	Löhne Baumwärter	1'000		1'000		425.00	
3010.03	Löhne Ackerbaustellenleiter	1'000		1'000		717.50	
3053.00	Unfallversicherungen	20		20		13.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		100		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		362.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		169.40	
82	Forstwirtschaft	39'000		37'000		22'534.80	
820	Forstwirtschaft	39'000		37'000		22'534.80	
8200	Forstwirtschaft	39'000		37'000		22'534.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'000		37'000		22'534.80	
	Arbeiten Forstbetriebsverband						
	Erl. Zusätzliche Kosten für die Sicherheitsholzung am Edlisberg.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
83	Jagd und Fischerei	710	3'150	700	3'150	684.60	3'150.00
830	Jagd und Fischerei	710	3'150	700	3'150	684.60	3'150.00
8300	Jagd und Fischerei	710	3'150	700	3'150	684.60	3'150.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	80		80		63.00	
3631.00	Beiträge an Kanton Wildschadenverhütung	630		620		621.60	
4100.00	Jagd- und Fischweidpacht		3'150		3'150		3'150.00
87	Energie	10'720	27'600	10'580	27'500	15'808.75	27'810.95
871	Elektrizität		7'600		7'500		7'705.00
8710	Elektrizität		7'600		7'500		7'705.00
4120.00	Konzessionen Elektrizität		7'600		7'500		7'705.00
873	Übrige Energie	10'720	20'000	10'580	20'000	15'808.75	20'105.95
8731	Fernwärmebetriebe	10'720	20'000	10'580	20'000	15'808.75	20'105.95
3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'700		8'600		12'658.05	
3040.00	Erziehungszulagen	470		470		469.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		550		807.10	
3052.00	Pensionskasse	530		500		491.40	
3053.00	Unfallversicherung	130		120		101.65	
3054.00	Familienausgleichskasse	120		120		170.35	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	220		220		306.45	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		803.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000		20'000		20'105.95

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	124'510	7'823'900	106'810	7'127'100	193'741.44	7'606'270.02
91	Steuern	43'000	4'865'000	35'000	4'475'000	95'511.90	4'902'210.46
910	Steuern	43'000	4'865'000	35'000	4'475'000	95'511.90	4'902'210.46
9100	Steuern aktuelles Jahr	10'000	4'620'000		4'370'000	34'000.00	4'585'913.96
3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	10'000		0		34'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'550'000		3'300'000		3'490'796.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		430'000		420'000		438'044.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		160'000		170'000		159'329.56
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		380'000		380'000		401'530.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		100'000		100'000		96'213.35
9101	Steuern Vorjahre	30'000	175'000	30'000	65'000	58'642.75	238'787.75
3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP	30'000		30'000		58'557.60	
3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben JP	0		0		85.15	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		130'000		40'000		129'901.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		40'000		20'000		47'682.25
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		0		0		55'201.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		0		0		6'041.30-
4293.00	Eingang abgeschriebene Steuern Natürliche Personen		5'000		5'000		12'043.90

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102 Zinsendienst Steuern	3'000	70'000	5'000	40'000	2'869.15	77'508.75
3403.00 Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'000		5'000		2'869.15	
4403.00 Verzugszinsen Steuern		70'000		40'000		77'508.75
93 Finanz- und Lastenausgleich	64'200	2'946'000	64'500	2'639'300	64'518.00	2'690'550.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	64'200	2'946'000	64'500	2'639'300	64'518.00	2'690'550.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	64'200	2'946'000	64'500	2'639'300	64'518.00	2'690'550.00
3631.00 Beiträge an Kanton	64'200		64'500		64'518.00	
4621.00 Sonderlastenabgeltungen		320'000		198'500		199'346.00
Erl. Aufgrund der gestiegenen Sozialhilfekosten gehen wir davon aus, dass die Sonderlastenabgeltung höher ausfällt.						
4622.00 Horizontaler Finanzausgleich		2'160'000		2'000'000		2'073'066.00
4625.00 Zusatzbeitrag		466'000		0		0.00
Erl. Kompensationszahlungen durch den Kanton für die Primarschule in der Höhe von Fr. 320'000.00 und für die Ergänzungsleistungen in der Höhe von Fr. 146'000.00.						
4631.00 Beiträge vom Kanton		0		440'800		418'138.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	7'310	10'900	7'310	10'800	1'942.09	11'279.15
961 Zinsen	5'000	1'300	5'000	1'200		1'500.65
9610 Zinsen	5'000	1'300	5'000	1'200		1'500.65
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000		5'000		0.00	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		500		552.80
4407.00 Zinsen langfristige Finanzanlagen		800		700		947.85

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	310	9'600	310	9'600	223.30	9'778.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	310	9'600	310	9'600	223.30	9'778.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		215.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10		10		8.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		9'600		9'600		9'778.50
969	Übriges Finanzvermögen	2'000		2'000		1'718.79	
9690	Übriges Finanzvermögen	2'000		2'000		1'718.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'718.79	
97	Rückverteilungen		2'000		2'000		2'230.41
971	Rückverteilung aus CO2 Abgabe		2'000		2'000		2'230.41
9710	Rückverteilung aus CO2 Abgabe		2'000		2'000		2'230.41
4699.00	Rückvergütungen CO2 Abgabe		2'000		2'000		2'230.41
99	Nicht aufgeteilte Posten	10'000				31'769.45	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	10'000				31'769.45	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	10'000				31'769.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		25'069.45	
3052.00	Pensionskassen Lehrpersonen Ausfinanzierung Deckungslücke	0		0		260'000.00-	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01 Pensionskassen Gemeindeangest. Ausfinanzierung Deckungslücke	0		0		266'700.00	
3052.02 Pensionskassen - Rückstellung Pensionierung	10'000		0		0.00	
Erl. Mit dem Beschluss, dass der Umwandlungssatz auf 5.4 % festgelegt wird, muss der Arbeitgeber bei einer Pensionierung die Differenz zwischen dem Umwandlungssatz 5.0 % und 5.4 % übernehmen. Damit bei einer Pensionierung nicht der ganze Betrag in einem Jahr zu Buche schlägt, soll jedes Jahr eine Rückstellung vorgenommen werden.						

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0						
Allgemeine Verwaltung			100'000		56'814.45	
Nettoaufwand				100'000		56'814.45
1						
Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	100'000				41'924.45	
Nettoaufwand		100'000				41'924.45
2						
Bildung	200'000		100'000		75'315.05	
Nettoaufwand		200'000		100'000		75'315.05
3						
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche			82'000			
Nettoaufwand				82'000		
6						
Verkehr	450'000				5'660.16	26'992.60
Nettoaufwand		450'000				
Nettoertrag					21'332.44	
7						
Umweltschutz und Raumordnung	670'000	150'000	224'000	150'000	58'316.94	153'339.00
Nettoaufwand		520'000		74'000		
Nettoertrag					95'022.06	
T o t a l	1'420'000	150'000	506'000	150'000	238'031.05	180'331.60
Zunahme der Nettoinvestitionen		1'270'000		356'000		57'699.45

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'420'000		506'000		238'031.05	
50	Sachanlagen	1'200'000		424'000		238'031.05	
500	Grundstücke			54'000			
5000	Grundstücke			54'000			
501	Strassen/Verkehrswege	450'000				5'660.16	
5010	Strassen/Verkehrswege	450'000				5'660.16	
503	Übriger Tiefbau	300'000				58'316.94	
5030	Übrige Tiefbauten	300'000				58'316.94	
504	Hochbauten	400'000		370'000		75'315.05	
5040	Hochbauten	400'000		370'000		75'315.05	
506	Mobilien	50'000				98'738.90	
5060	Mobilien	50'000				98'738.90	
52	Immaterielle Anlagen	120'000					
529	Übrige immaterielle Anlagen	120'000					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	120'000					
56	Eigene Investitionsbeiträge	100'000		82'000			
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000		82'000			
5660	Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbsz	100'000		82'000			

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		150'000		150'000		180'331.60
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		150'000		150'000		180'331.60
637	Private Haushalte		150'000		150'000		180'331.60
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		153'339.00
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						26'992.60

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		100'000		56'814.45	
02	Allgemeine Dienste		100'000		56'814.45	
022	Allgemeine Dienste				56'814.45	
0220	Allgemeine Dienste				56'814.45	
5060.00	GV Kauf EDV-Hardware		0	0	56'814.45	
	BU-Beschluss vom 24.11.2016 Betrag CHF 57'000.00					
	Kreditabrechnung 18.06.2018					
029	Verwaltungsliegenschaften		100'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften		100'000			
5040.00	Gemeindeverwaltung Altbau		0	100'000	0.00	
	Sanierung Fenster					
	GV-Beschluss vom 19.03.2018 Betrag CHF 75'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		100'000		41'924.45	
15	Feuerwehr				41'924.45	
150	Feuerwehr				41'924.45	
1500	Feuerwehr				41'924.45	
5060.01	Anteil Anschaffung Zugfahrzeug		0	0	41'924.45	
	BU-Beschluss vom 24.11.2016 Betrag CHF 50'000.00					
	Kreditabrechnung 18.06.2018					
16	Militär und Bevölkerungsschutz		100'000			
161	Militär		100'000			

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1611 Schiesswesen	100'000					
5660.00 Sanierung elektronische Trefferanlage Wintenberg	100'000		0		0.00	
Erl. Im Verlaufe des Jahre 2019 sollen die Resultate betreffend eine gemeinsame Schiessanlage mit den umliegenden Gemeinden vorliegen. Die Freischützen haben einen überarbeiteten Antrag für die Kosten der Sanierung in der Höhe von Fr. 80'000.00 eingereicht. Da dieser Betrag mit dem Budget genehmigt werden würde und damit der Auftrag des Referendumskomitees umgangen wird, hat der Gemeinderat den Betrag von Fr. 100'000.00 ins Budget aufgenommen. Damit ist sichergestellt, dass eine Sondervorlage traktandiert werden muss.						
2 BILDUNG	200'000		100'000		75'315.05	
21 Obligatorische Schule	200'000		100'000		75'315.05	
212 Primarschule	50'000					
2120 Primarschule	50'000					
5060.01 Primarschule - Mobiliar	50'000		0		0.00	
Erl. Anschaffung Mobiliar für das neue Lehrerzimmer, das Sekretariat und die neuen Schulräume. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage zusammen mit Umbau Abwartswohnung).						
217 Schulliegenschaften	150'000		100'000		75'315.05	
2170 Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule	150'000		100'000			
5040.00 Mehrzweckhalle Sanierung Vorplatz GV-Beschluss vom 16.04.2018 Betrag CHF . 80'000.00	0		100'000		0.00	
5040.01 Primarschule - Umbau Abwarts- wohnung	150'000		0		0.00	
Erl. Die Abwartswohnung wird zum Lehrerzimmer und Schulsekretariat umgebaut. Dafür kann das jetzige Lehrerzimmer so gestaltet werden, dass Schulräume entstehen. Durch die neue Unterrichtsform in kleinen Gruppen, werden auch immer mehr kleine Schulräume benötigt. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).						
2171 Primarschulhaus					20'907.35	
5040.01 Erneuerung Schliesssystem	0		0		20'907.35	
2174 Mehrzweckhalle					54'407.70	
5040.01 Erneuerung Eingangstüren und Schliesssystem	0		0		54'407.70	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	GV-Beschluss vom 11.04.2016 Betrag CHF	65'000.00				
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		82'000			
34	Sport und Freizeit		82'000			
341	Sport		82'000			
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen		82'000			
5660.00	FCO - Erneuerung Sanitärinstallationen und Lüftung BU-Beschluss vom 20.11.2017 Betrag CHF	0	82'000		0.00	
6	VERKEHR	450'000			5'660.16	26'992.60
61	Strassenverkehr	450'000			5'660.16	26'992.60
615	Gemeindestrassen/Werkhof	450'000			5'660.16	26'992.60
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	450'000			5'660.16	26'992.60
5010.06	Erschliessung Land Breite	0	0		2'130.35	
5010.07	Sanierung Rehagweg GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF	0	0		3'529.81	
5010.08	Sanierung Eimattstrasse Erl. Die Eimattstrasse soll inkl. der Werkleitungen saniert werden. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).	450'000	0		0.00	
6372.00	Anwänderbeiträge		0		0	26'992.60

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	670'000	150'000	224'000	150'000	58'316.94	153'339.00
71	Wasserversorgung	250'000	75'000	104'000	75'000	19'788.93	76'439.50
710	Wasserversorgung	250'000	75'000	104'000	75'000	19'788.93	76'439.50
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	250'000	75'000	104'000	75'000	19'788.93	76'439.50
5000.00	Grundstück Wasserschutzzone Schlossquelle (P-Nr. 977)	0		54'000		0.00	
5030.06	Ersatz Wasserleitung Rehagweg GV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag CHF 41'500.00 GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF 67'200.00	0		0		19'788.93	
5030.07	Ersatz Wasserleitung Eimatt- strasse Erl. Ersatz der Wasserleitung in der Eimattstrasse im Zusammenhang mit der Gesamtanierung. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).	250'000		0		0.00	
5040.01	PW z'Hof Sanierung Kammern BU-Beschluss vom 20.11.2017 Betrag CHF 50'000.00	0		50'000		0.00	
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000		75'000		76'439.50
72	Abwasserbeseitigung	50'000	75'000		75'000	38'528.01	76'899.50
720	Abwasserbeseitigung	50'000	75'000		75'000	38'528.01	76'899.50
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	50'000	75'000		75'000	38'528.01	76'899.50
5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimattstrasse GV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag CHF 148'500.00 GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF 37'800.00	0		0		38'528.01	
5030.05	Korrektur Abwasserleitung Eimattstrasse Erl. Korrektur der Abwasserleitung in der Eimattstrasse im Zusammenhang mit der Gesamtanierung. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).	50'000		0		0.00	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6371.00 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000		75'000		76'899.50
73 Abfallbeseitigung	250'000		120'000			
730 Abfallbeseitigung	250'000		120'000			
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	250'000		120'000			
5040.00 Abfallsammelstelle	250'000		120'000		0.00	
Erl. Im Jahr 2019 sollen die neuen Abfallsammelstellen erstellt werden. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).						
79 Raumordnung	120'000					
790 Raumordnung	120'000					
7900 Raumplanung	120'000					
5290.00 Überarbeitung ZR Siedlung und TZR Ortskern	120'000		0		0.00	
Erl. Überarbeitung des Zonenreglements Siedlung und des Teilzonenreglements Ortskern. Beide Reglemente sollen zusammengefasst werden und an die neuen kantonalen Gesetze, welche diverse Änderungen erfahren haben, angepasst werden. Das Projekt wird über 2 Jahre dauern (Ausgaben 2019 ca. Fr. 80'000.00 / 2020 ca. Fr. 40'000.00). Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).						

Gemeinde Oberdorf		Auflistung der Investitionen Budget 2019							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2018 (Hochrechnung)	Ausgaben 2019 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per
		Datum	Art						
	TOTAL			7'786'851.30	4'529'086.25	3'257'765.05	768'720	1'397'777	1'137'348.15
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			132'000.00	56'814.45	75'185.55	60'000		75'185.55
0220.5060.00	Anschaffung EDV-Hardware GV	21.11.2016	BU	57'000.00	56'814.45	185.55			185.55
0290.5040.00	Gemeindeverwaltung Altbau - Sanierung Fenster	19.03.2018	SV	75'000.00		75'000.00	60'000		15'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			150'000.00	41'924.45	108'075.55		100'000	8'075.55
1500.5060.01	FW WOLF Anschaffung Zugfahrzeug	21.11.2016	BU	50'000.00	41'924.45	8'075.55			8'075.55
1611.5660.00	Sanierung elektronische Trefferanzeige		SV	100'000.00		100'000.00		100'000	
2	BILDUNG			765'000.00	331'080.10	433'919.90	220'000	200'000	
2120.5060.00	Primarschule - ICT Projekt	19.03.2018	SV	140'000.00		140'000.00	140'000		
2120.5060.01	Primarschule Mobiliar (SV Zusammen mit Umbau Abwartswohnung)		SV	50'000.00		50'000.00		50'000	
2170.5040.00	Mehrweckhalle - Sanierung Vorplatz	16.04.2018	SV	80'000.00		80'000.00	80'000		
2170.5040.01	Primarschule Umbau Abwartswohnung		SV	150'000.00		150'000.00		150'000	
2171.5040.01	Primarschule Erneuerung Schliesssystem	11.04.2016	SV	30'000.00	20'907.35	9'092.65			9'092.65
2172.5040.00	Umnutzung Neumattschulhaus	13.04.2015	SV	250'000.00	255'765.05	-5'765.05			-5'765.05
2174.5040.01	Mehrweckhalle Erneuerung Schliesssystem	11.04.2016	SV	65'000.00	54'407.70	10'592.30			10'592.30
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			82'000.00		82'000.00	78'898		3'102.00
3414.5660.00	FCO - Erneuerung Sanitärinstallationen und Lüftung	20.11.2017	BU	82'000.00		82'000.00	78'898		3'102.00
6	VERKEHR			3'112'000.00	2'130'766.01	981'233.99	196'000	450'000	335'233.99
6150.5010.00	Schulstrasse Sanierung	09.05.2011	SV	1'400'000.00	1'376'573.70	23'426.30			23'426.30
6150.5010.05	Land Breite Erschliessung	26.11.2009	SV	907'000.00	655'757.30	251'242.70			251'242.70
6150.5010.07	Sanierung Rehagweg	21.11.2016	SV	200'000.00	4'325.86	195'674.14	196'000		-325.86
6150.5010.08	Sanierung Eimattstrasse		SV	450'000.00		450'000.00		450'000	
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
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			3'545'851.30	1'968'501.24	1'577'350.06	213'822	647'777	715'751.06
7101.5000.00	Grundstück Wasserschutzzone Schlossquelle	20.11.2017	BU	54'000.00		54'000.00			54'000.00
7101.5030.00	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
7101.5030.05	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	Wasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 41'500.00)	13.04.2015	SV	38'426.00	19'788.93	18'637.07	18'600		37.07
7101.5030.06	Wasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 67'200)	21.11.2016	SV	62'222.00		62'222.00	62'222		
7101.5030.07	Ersatz Wasserleitung Eimatt (Betrag inkl. MwSt: 250'000.00)		SV	231'481.00		231'481.00		231'481	
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
7101.5040.01	PW z'Hof Sanierung Kammern (Betrag inkl. MwSt: 54'000.00)	20.11.2017	BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
7201.5030.00	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
7201.5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 148'500.00)	13.04.2015	SV	137'500.00	38'528.01	98'971.99	98'000		971.99
7201.5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 37'800.00)	21.11.2016	SV	35'000.00		35'000.00	35'000		

Gemeinde Oberdorf		Auflistung der Investitionen Budget 2019							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2018 (Hochrechnung)	Ausgaben 2019 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per
		Datum	Art		31.12.2017	31.12.2017			31.12.2019
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
7201.5030.05	Korrektur Abwasserleitung Eimattstrasse (Betrag inkl. MwSt: 50'000.00)		SV	46'296.00		46'296.00		46'296	
7301.5040.00	Abfallsammelstelle		SV	250'000.00		250'000.00		250'000	
7410.5020.00	Widenbächli Hochwasserschutz	09.05.2011	SV	470'000.00	409'829.35	60'170.65			60'170.65
7900.5290.00	Überarbeitung ZR Siedlung und TZR Ortskern		SV	120'000.00		120'000.00		120'000	

Steuern 2019

Im Jahr 2019 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 26.11.2018 genehmigt.

Oberdorf den, 27. November 2018

GEMEINDERAT OBERDORF

Der Präsident

Die Verwalterin:



Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

An die
Einwohnergemeindeversammlung der Gemeinde Oberdorf/BL
vom 26. November 2018

Oberdorf, 22. Oktober 2018/MW

Bericht und Antrag zum Budget 2019 der Einwohnergemeinde Oberdorf/BL

Einleitung:

Der Gemeinderat erstellt das Budget für das kommende Rechnungsjahr sowie den Aufgaben- und Finanzplan (AFP). Das Budget sowie der AFP wurden von der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission begutachtet (§ 55 Gemeinderechnungsverordnung). Der AFP wurde mit Gemeindepräsident, Piero Grumelli, am 8. Oktober 2018 besprochen. Am 11. Oktober 2018 wurde das Budget 2019 und der AFP 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 AFP ist der Versammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen (§ 157c Gemeindegesetz).

Berichterstattung zum Budget 2019

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit den folgenden Eckwerten:

Aufwand: CHF 11.89 Mio.; Ertrag: CHF 11.09 Mio.; Aufwandüberschuss: CHF 0.8 Mio.; Nettoinvestitionen: CHF 1.27 Mio.; Gemeindesteuerfuss: 60%

Budget 2019	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none">• das Budget 2019 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde und im Umfang § 26 der Gemeinderechnungsverordnung entspricht;• die Budgetzahlen 2019 mit denjenigen des Jahres 2018 vergleichbar sind und Erhöhungen/Reduktionen ausführlich und plausibel kommentiert wurden;• das Budget 2019 keine Sonderfaktoren enthält und die heutige Situation der Gemeinde Oberdorf widerspiegelt;• die Netto-Aufwendungen in den Bereichen Öffentliche Ordnung und Sicherheit (+ 44.7%), Bildung (+ 10%), Gesundheit (+ 18%), Soziale Sicherheit (+ 11%), Verkehr (+ 15%) und Umweltschutz und Raumordnung (+ 57%) gegenüber dem Budget 2018 steigen;• mit höheren Netto-Steuererinnahmen von CHF 0.36 Mio. (+ 8.1%) gegenüber dem Budget 2018 gerechnet wird;• das Budget 2019 auf einem unveränderten Gemeindesteuerfuss von 60% basiert;• der Aufwandüberschuss von CHF 0.8 Mio. durch das Eigenkapital gedeckt ist.
Investitionsbudget 2019	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none">• im steuerfinanzierten Bereich netto CHF 870'000 neue Investitionen geplant sind;• in den gebührenfinanzierten Bereichen brutto CHF 550'000 neue Investitionen geplant sind (netto CHF 400'000);• der Selbstfinanzierungsgrad des gesamten Haushalts (Steuerhaushalt inkl. Spezialfinanzierungen) negativ ist (- 58 %) und somit die Investitionen nicht aus den eigenen Mitteln finanziert werden können;• sich die Investitionstätigkeit mit einem Investitionsanteil von 12% verbessert.

Spezialfinanzierungen (SF)	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> • die Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung und die SF Abwasserentsorgung mit je einem Aufwandüberschuss von CHF 4'324 bzw. von CHF 138'726 budgetieren; die SF Abfallbeseitigung ausgeglichen (0) budgetiert; • sowohl die SF Wasserversorgung (CHF 1.1 Mio.) als auch die SF Abwasserentsorgung (CHF 1.5 Mio.) per Ende 2019 über ein sehr hohes Eigenkapital (Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde) verfügen; • sich das Netto-Guthaben aller Spezialfinanzierungen gegenüber der Einwohnergemeinde auf ca. CHF 2 Mio. beläuft; • in die SF Wasserversorgung netto CHF 0.18 Mio., in die SF Abwasserentsorgung netto (CHF - 0.03 Mio.) und in die SF Abfallbeseitigung netto CHF 0.25 Mio. investiert wird; • in Anbetracht der Vermögensverhältnisse der SF Wasserversorgung und der SF Abwasserentsorgung entweder mehr investiert werden muss oder die Gebühren weiter zu senken sind; • die SF Abfallbeseitigung über ein Eigenkapital von CHF 0.17 Mio. verfügt.
Aufgaben- und Finanzplan (AFP)	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> • ab 2019 bis 2024 die Einwohnergemeinde (EG) jährlich mit einem Aufwandüberschuss plant, der bis 2023 durch das Eigenkapital gedeckt ist; ab 2024 plant die EG mit einem Bilanzfehlbetrag von CHF 81'000.-; • der Cash Flow in der Planungsperiode negativ ist; • der Finanzierungssaldo über die gesamte Planungsperiode gesehen negativ ist, was Auswirkungen auf die Schulden hat; • die Verschuldung bis 2024 auf CHF 5.5 Mio. oder CHF 2'138/Einwohner ansteigt; • die Steuereinnahmen von natürlichen und juristischen Personen von 2019 bis 2020 sinken, um ab 2021 bis 2024 auf CHF 4.8 Mio. anzusteigen; • die EG in den Planjahren ohne die Spezialfinanzierungen (SF) im Durchschnitt ca. netto CHF 0.48 Mio. investiert; • die SF Wasserversorgung in den Planjahren jährlich mit einem Aufwandüberschuss plant, der durch das Eigenkapital gedeckt ist; • die SF Wasserversorgung in den Planjahren im Durchschnitt ca. netto CHF 0.09 Mio. investiert; • die SF Abwasserentsorgung in den Planjahren jährlich mit einem Aufwandüberschuss plant, der durch das Eigenkapital gedeckt ist; • die SF Abwasserentsorgung in den Planjahren im Durchschnitt netto nichts investiert (ca. CHF - 0.03 Mio.); • die SF Abfallbeseitigung ab 2020 jährlich mit einem Aufwandüberschuss plant, der durch das Eigenkapital gedeckt ist; • die SF Abfallbeseitigung in den Planjahren im Durchschnitt ca. netto CHF 0.04 Mio. investiert; • die Anzahl Einwohner ab 2019 bis 2024 von 2'437 auf 2'552 (+ 4.7%) ansteigt. <p>Wichtige Feststellungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Der Aufgaben- und Finanzplan 2019 – 2024 gibt einen umfassenden Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den notwendigen Finanzbedarf. Dieser enthält die Überbauung des Fraisa-Areals im Jahr 2021. • Die Unausgeglichenheit des Finanzplans der Einwohnergemeinde hält an. Daraus resultiert im Jahr 2024 ein Bilanzfehlbetrag (Überschuldung). • Um den laufenden Betrieb der Einwohnergemeinde aufrechterhalten und die für den Werterhalt wichtigen Investitionen vornehmen zu können, muss sich die Gemeinde verschulden. • Die Aufnahme von Fremdkapital dient nicht nur zur Finanzierung der Investitionen, sondern auch zur Finanzierung des laufenden

	<p>Betriebs, was dramatisch ist.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Der Aufgaben- und Finanzplan enthält keine Massnahmen zur Erreichung eines auf Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts. • Eine Strategie seitens des Gemeinderates ist nicht erkennbar. Der vom GR erstellte Aufgaben- und Finanzplan wird nicht als wichtiges Planungsinstrument verstanden.
Wichtige Bemerkungen	<ul style="list-style-type: none"> • Ein Antrag auf Rückweisung des Budgets 2019 wurde in der GRPK intensiv diskutiert. Gründe dazu waren: <ul style="list-style-type: none"> - Die GRPK weist seit drei Jahren darauf hin, dass der GR dringenden Handlungsbedarf bezüglich eines ausgeglichenen Budgets hat. - Das Budget 2019 weist einen massiven Aufwandüberschuss (CHF 0.8 Mio.) aus. - Der AFP enthält sowohl auf der Ausgaben-, als auch auf der Einnahmenseite, keine substantiellen und strukturellen Massnahmen, die zu einem ausgeglichenen Finanzhaushalt führen. - Die Aufnahme von Fremdkapital zur Finanzierung des laufenden Betriebs. - Der GR plant für das Jahr 2024 mit einem Bilanzfehlbetrag von CHF - 0.081 Mio. • Das strukturelle Defizit von jährlich ca. CHF 0.6 Mio. der Einwohnergemeinde ist Tatsache. Massnahmen sind dringend einzuleiten. • Um die zukünftigen Herausforderungen zu meistern (Werterhalt der Infrastruktur, Schuldenabbau, soziodemografische Entwicklung), sind Ertragsüberschüsse respektive ein positiver Cash Flow zwingend nötig. • Eine Überprüfung / konkrete Massnahmen der Ausgaben bzw. der eingegangenen Verpflichtungen und der Einnahmen sind dringend anzugehen.

Wir halten fest, dass die finanzielle Zukunft der Gemeinde Oberdorf den Gemeinderat vor sehr grosse Herausforderungen stellt.

- **Der Gemeinderat ist aufgefordert, Massnahmen zu ergreifen und in Zukunft ein ausgeglichenes Budget zu präsentieren. Der geplante Bilanzfehlbetrag ist abzuwenden.**

Der Gemeindeversammlung empfehlen wir, das Budget 2019 zu genehmigen. Der Aufgaben- und Finanzplan ist zur Kenntnis zu nehmen.

Für die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Oberdorf/BL

Dieter Lipp, Präsident