



Einwohnergemeinde Oberdorf

Budget 2020

Erläuterungen	Seite	1	-	16
Finanzkennzahlen	Seite	17		
Ergebnisübersicht	Seite	18		
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	Seite	19		
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Arten	Seite	20	-	29
Detailrechnung Erfolgsrechnung Rechnung	Seite	30	-	72
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	Seite	73		
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Arten	Seite	74	-	75
Detailrechnung Investitionsrechnung	Seite	76	-	80
Verzeichnis Sondervorlagen	Seite	81	-	82
Steuern und Gebühren	Seite	83		
Berichte und Anträge	Seite	84	-	86

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Hand

Die folgenden Erläuterungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Abschreibungen

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

Allgemeiner Haushalt

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

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Hand

Spezialfinanzierungen

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

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

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2020

Allgemeine Bemerkungen

Wie an der Budgeteinwohnergemeindeversammlung im November 2018 informiert, hat der Gemeinderat eine Arbeitsgruppe «Gemeindestrukturen» eingesetzt. Ziel war es, die Strukturen in den einzelnen Bereichen mit grossen Kostensteigerungen zu überprüfen und so Sparmassnahmen zu entwickeln. Kurzfristige Massnahmen, welche sich bereits im Budget 2020 deutlich bemerkbar gemacht hätten, haben sich leider nicht ergeben. Es ist sowohl für den Gemeinderat als auch für die AG «Gemeindestrukturen» eindeutig, dass das grösste Potenzial im Bereich der Sozialhilfe und der heutigen Struktur des Sozialdienstes besteht. Hier wurde auch bereits der erste Schritt zu einer Änderung eingeleitet.

Für die Erstellung des Budgets 2020 hat sich der Gemeinderat zu 3 Sitzungen getroffen. Der Mehraufwand zu Beginn der Sitzungen lag bei Fr. 1'095'000.00. Wie auch bereits in den letzten Jahren, wurden Ausgaben die nicht dringend nötig sind gestrichen und Ausgaben an gemeinsame Aufgaben oder Einnahmen daraus, noch einmal auf ihre Höhe hin geprüft. Mit all diesen Änderungen blieb aber immer noch ein Mehraufwand von Fr. 743'031.00.

Wie bereits in den letzten Jahren zeigt sich auch in diesem Budget, dass Bereiche in denen der Einfluss des Gemeinderates nur gering oder gar nicht vorhanden ist stetig steigen.

- Die Kosten für das Vormundchaftswesen ist abhängig von den Fallzahlen.
- In der Bildung musste ein 4. Kindergarten - voraussichtlich nur bis Ende Schuljahr – geführt werden.
- Der Kanton hat den Faktor zur Berechnung der Schulleitungspensen erhöht.
- Die Kosten für die Pflegefinanzierung steigen aufgrund der vom Kanton neu festgelegten Tarife und der Anzahl Personen im APH.
- Die EL-Obergrenze wurde gesenkt, was für die Gemeinde mehr EL-Zusatzbeiträge bedeutet.
- Der Bund hat die Entschädigungen an die Spitex gekürzt. Restfinanzierer ist die Gemeinde.
- Die Sozialhilfe scheint gemäss den Zahlen 2019 wenigstens «nur» leicht anzusteigen.

Wenigstens gibt es auch einige zusätzliche Einnahmen:

- Das Ausgleichsniveau des Finanzausgleiches wurde erhöht.
- Aufgrund der hohen Schülerzahlen kann mit einem höheren Beitrag gerechnet werden.
- Die Gemeinde erhält einen Anteil an den Bundesbeitrag zur Abfederung der Ertragsausfälle bei den Steuern juristische Personen (SV17 bzw. STAF).

Leider haben die Mehreinnahmen die Mehrausgaben nicht decken können.

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2018 Fr. 3'419'218.42 und das Budget 2019 weist einen Mehraufwand von Fr. 799'517.00 aus. Mit einem erneuten Mehraufwand im Budget 2020 von Fr. 743'031.00 würde das Eigenkapital innert 2 Jahren auf Fr. 1.8 Mio. schrumpfen.

Um etwas Zeit zu gewinnen, damit die eingeleiteten Massnahmen im Bereich Sozialhilfe hoffentlich ihre Wirkung entfalten können, hat sich der Gemeinderat dazu entschlossen, den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern die **Erhöhung des Steuerfusses um 5 % auf 65 %** zu beantragen. Dies würde zusätzliche Steuereinnahmen von ca. Fr. 300'000.00 einbringen.

Es soll damit verhindert werden, dass das Eigenkapital in den nächsten Jahren völlig zur Deckung der Verluste verwendet wird und die Gemeinde Oberdorf innert kürzester Zeit ein Bilanzdefizit ausweisen muss.

Die Steuererhöhung ist in das Budget 2020 eingeflossen und der **Mehraufwand beträgt Fr. 443'031.00.**

Was für Entwicklungen sieht der Gemeinderat

Sozialhilfe

In der Sozialhilfe erhofft man sich mit einer Umstrukturierung des Sozialdienstes, weg von einer Firma zu eigenem Personal, und einer intensiveren Betreuung der Sozialhilfeempfänger, eine vermehrte Ablösung von der Sozialhilfeabhängigkeit und somit Einsparungen bei der Sozialhilfeunterstützung. Der Gemeinderat hofft, dass mit dieser Massnahme die Kosten gesenkt werden können.

Ab 01.01.2019 erhalten die stark durch die Sozialhilfekosten belasteten Gemeinden wie Oberdorf einen Solidaritätsbeitrag.

Team «Betriebsunterhalt»

Ende Februar 2021 wird unser langjähriger Wegmacherchef, Herr Christian Schweizer in den wohlverdienten Ruhestand gehen. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass es neu ein Team «Betriebsunterhalt» geben wird. Dieses Team setzt sich aus dem Hauswart der Primarschule und den beiden Wegmachern zusammen. Der Wegfall einer 100%-Stelle bedeutet aber auch Anpassungen im Tätigkeitsgebiet.

Dies betrifft vor allem den Bereich des Hauswarts. Dieser ist zurzeit sowohl für die technische Betriebsführung der Wärmeversorgung (Fernwärme EBL) zuständig, als auch für die ausserschulische Nutzung der Dreifachhalle der Sekundarschule Waldenburgertal. Beide Bereiche verursachen viele Einsätze am Abend und an den Wochenenden, was wiederum dazu führt, dass unter der Woche weniger Arbeitszeit zur Verfügung steht. Um hier eine Entlastung zu erreichen, hat der Gemeinderat beschlossen, dass der Vertrag mit der EBL über die technische Betriebsführung der Wärmeversorgung Oberdorf auf den 31.08.2020 gekündigt wird.

Ebenso wurde die Miete der Dreifachhalle der Sekundarschule Waldenburgertal auf den 31.07.2020 gekündigt.

Umzonung KG Talweg / Eimatt 34

Mit der Umzonung der beiden Grundstücke im Zuge der Revisionen Zonenreglement Siedlung und Teilzonenreglement Ortskern, werden diese vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen übergehen. Damit findet auch eine Neubewertung statt, was eine Zunahme des Buchwerts von ca. Fr. 1'680'000.00 bedeuten würde. Das Eigenkapital der Gemeinde würde entsprechend ansteigen. Allerdings entstehen damit keine flüssigen Mittel. Dies geschieht erst mit dem Verkauf der beiden Grundstücke.

Weiter wird der Gemeinderat, wie auch schon seit Jahren, den eingeschlagenen Sparkurs weiterhin beibehalten und jede einzelne Ausgabe auf ihre Notwendigkeit hin überprüfen.

Gerne verweisen wir auch auf das Mitteilungsblatt der Einwohnergemeindeversammlung vom 23.09.2019, in welchem der Gemeinde zu der finanziellen Situation detailliert Stellung genommen hat.

Investitionen

Bei den Investitionen hat sich herausgestellt, dass mit den Sanierungsarbeiten der Eimattstrasse erst anfangs 2020 begonnen werden kann. Dies ist vor allem der guten Konjunkturlage auf dem Bausektor geschuldet. Die Firmen haben volle Auftragsbücher und entsprechend hoch sind die Preise zurzeit.

Der Gemeinderat hat sich dazu entschlossen, im Jahr 2020 auf die Sanierung einer weiteren Strasse zu verzichten. Dafür sollen einige kleinere Sanierungen vorgenommen werden. Hierzu mehr in den Erläuterungen im Aufgaben- und Finanzplan.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten (*)

Erfolgsrechnung

Konto

- 0120.3102.00 Aufgrund der Gesamterneuerungswahlen des Gemeinderates braucht es eventuell neue Visitenkarten.
- 0120.3199.00 Die Gemeinden des Waldenburgerfels treffend sich jährlich zur Regionalen Gemeinderatssitzung. Im Jahr 2020 ist die Reihe an Oberdorf. Anschliessend an das Treffen wird ein Apéro ausgerichtet.
- 0220.3010.00 Der Kanton hat per 01.01.2019 einen Teuerungsausgleich der Löhne um 1.4 % beschlossen, was auch für die Löhne der Gemeindeangestellten gilt. Ebenfalls per 01.01.2019 wurden die Stellenprozente der Verwaltung um 10 % auf gesamthaft 400 % erhöht. Ausserdem feiert im Jahr 2020 eine Mitarbeiterin ihr 10jähriges Jubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt.
- 0220.3055.00 Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.
- 0220.3099.00 Kosten für die Beiträge an Fachverbände und das Weihnachtsessen der Gemeindeangestellten.
- 0220.3130.03 In letzter Zeit zeigt sich eine schlechtere Zahlungsmoral, weshalb die Kosten für die Betreibungen steigen. Ausserdem ist immer häufiger eine "Spezial-Zustellungen" nötig, welche zusätzliche Kosten generiert.
- 0290.3055.00 Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.
- 0290.3111.00 Für das Büro der Einwohnerkontrolle müssen Heizmatten angeschafft werden. Letzten Winter konnte teilweise nur eine Temperatur von 18°C erreicht werden. Das Problem liegt an der Schalterhalle (Glasbau), welcher im Winter, trotz voll aufgedrehter Heizungen, nicht genügend beheizt werden kann. Sobald der Schalter offen ist, gelangt die kalte Luft in die Kanzlei.
- 0290.3151.00 Das Alarmübermittlungsgerät muss bis Ende 2020 auf 4G umgerüstet werden. Die Kosten für die Umrüstung belaufen sich auf Fr. 1'100.00.

- 0290.3300.00 Neben dem Restwert für das Verwaltungsgebäude (Fr. 8'561.00) muss auch die Investition "Fensterersatz" mit Fr. 1'990.00 abgeschrieben werden.
- 1110.3130.00 Kosten für die gemeindepolizeilichen Aufgaben, welche die 24Security im Auftrag der Gemeinde erledigt. Zum einen sind dies vereinbarte Rundgänge bzw. Kontrollen und zum anderen Einsätze aufgrund von Meldungen (Lärm, streunende Hunde etc.). Diese Einsatzkosten werden beim Verursacher zurückgefordert.
- 1110.4260.00 Rückforderungen der Einsatzkosten der 24Security aufgrund von Meldungen (Lärm, streunende Hunde etc.).
- 1401.3132.00 Kosten für die Primas (privater Beistand), Familienberatung etc. Die budgetierten Kosten beruhend auf der Rechnung 2018.
- 1401.3612.00 Kostenanteil der Gemeinde Oberdorf an der KESB gemäss Budgeteingabe 2020 und der Aufteilung (30 % Einwohnerzahl / 70 % Zeitaufwand) des Rechnungsjahres 2018.
- 1401.3612.01 Kostenanteil der Gemeinde Oberdorf an der BB gemäss Budgeteingabe 2020 und der Aufteilung (30 % Einwohnerzahl / 70 % Zeitaufwand) des Rechnungsjahres 2018.
- 1500.3130.00 Die Kosten werden durch die Feuerwehr zurückbezahlt (Konto 1500.4612).
- 1500.4612.00 Rückerstattung Telefonkosten.
- 1611.3134.00 Seit 01.01.2019 erfolgt die Rechnungsstellung der BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar ausschliesslich an die Eigentümer des Grundstückes und nicht mehr an die Nutzer des Gebäudes. Die Rückerstattung der Prämie durch die Nutzer ist auf dem Konto 1611.4260.00 verbucht.
- 1611.3660.00 Abschreibung Investitionsbeitrag Trefferanzeige (EWGV-Beschluss vom 17.06.2019).
- 1611.4260.00 Rückerstattung der Prämie BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar durch die Nutzer.
- 1620.3144.00 Die Sanitätshilfsstelle in Niederdorf, an welcher die Gemeinde Oberdorf beteiligt ist, braucht einen neuen Bodenanstich. Der Anteil für die Gemeinde Oberdorf beläuft sich auf Fr. 2'550.00 (Gesamtkosten Fr. 27'900.00).
- 1620.3632.00 Zur Unterstützung der Administration wird eine 20 % Stelle geschaffen.

- 1620.4501.00 Die Kosten für die Bodensanierung in der Sanitätshilfsstelle Niederdorf können aus dem Fonds Schutzraumbauten entnommen werden.
- 2110.3020.00 Die bis jetzt bekannten Schülerzahlen für das Schuljahr 2020/2021 deuten darauf hin, dass der 4. Kindergarten nur bis Ende Schuljahr 2019/2020 geführt werden muss.
- 2110.3104.00 Bei der Budgetierung für das Jahr 2019 war noch nicht bekannt, dass ein 4. Kindergarten geführt werden muss. Die zusätzlichen Kosten im Vergleich zum Budget 2019 sind auf die zusätzlichen Lehrmittel für den 4. Kindergarten zurückzuführen.
- 2110.3110.00 Kosten für den Ersatz von diversen kleineren Geräten und Mobilien.
- 2120.3111.01 Die Nähmaschinen für den Handarbeitsunterricht sind in die Jahre gekommen und funktionieren nicht mehr richtig. Im Jahr 2020 sollen 4 Nähmaschinen ersetzt werden.
- 2120.3118.00 Kosten für Lizenzen diverser Schulsoftware.
- 2120.3130.00 Kosten für Internet, Urheberrechtsgebühren und Serafe.
- 2120.3132.00 Kosten für die Gewaltprävention, welche teilweise aus dem Präventionspool gedeckt werden und für die Sexualpädagogik.
- 2120.3151.02 Die Geräte im Werkraum sind in die Jahre gekommen und müssen ersetzt werden. Der Ersatz der Geräte soll in Etappen vorgenommen werden.
- 2120.3158.00 Kosten für EDV-Support.
- 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. Der Betrag für Lager und Exkursionen wird auf Fr. 20'000.00 festgelegt.
- 2120.3199.00 Zusätzliche Kosten von Fr. 2'500.00 für die Projektwoche. Früher wurden diese Kosten im Konto 2120.3171.00 verbucht.
- 2120.3300.00 Zusätzlicher Abschreibungsaufwand aufgrund des ICT-Projekts und der Anschaffung Möbel für das Projekt Umbau Hauswohnung in Lehrerzimmer.

- 2140.3612.00 Der Kanton hat per 01.01.2019 einen Teuerungsausgleich der Löhne um 1.4 % beschlossen. Ausserdem macht sich die Altersstruktur der Lehrpersonen bei den Beiträgen an die Pensionskasse bemerkbar.
- 2170.3010.00 Der Kanton hat per 01.01.2019 einen Teuerungsausgleich der Löhne um 1.4 % beschlossen, was auch für die Löhne der Gemeindeangestellten gilt. Ausserdem feiern zwei Mitarbeiterinnen ihr 10jähriges Jubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt. Der Anteil der Lohnkosten für das Dorfmatthaus wird über die interne Verrechnung (2173.3910 / 2170.4910) abgerechnet.
- 2170.3055.00 Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.
- 2170.3111.00 Die grosse Scheuersaugmaschine ist defekt und muss ersetzt werden. Die Kosten belaufen sich auf Fr. 6'000.00.
- 2170.3130.00 Beim Kindergarten müssen Akazien entfernt werden. Ausserdem sollen die Grundleitungen gespült werden. Dies wurde noch nie gemacht und ist dringend notwendig.
- 2170.3143.00 Beim Kindergarten müssen unter den Spielgeräten Fallschutzmatten angebracht werden.
- 2173.3010.00 Der Lohn des Hauswirts wird über die Interne Verrechnung (2173.3910.00) verbucht.
- 2173.3160.00 Der Gemeinderat hat die Miete der 3fach-Halle per 31.07.2020 gekündigt. Die Vereine können die Halle weiterhin gratis nutzen. Allerdings müssen sie das Nutzungsgesuch beim Kanton stellen.
- 2180.3055.00 Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.
- 2180.3130.00 Die Kosten für das Mittagessen sind leicht gestiegen.
- 2180.4260.00 Aufgrund der leicht gestiegenen Preise für das Mittagessen, musste der Beitrag der Eltern an das Essen etwas erhöht werden.
- 2190.3020.00 Zwei Faktoren führen zur Erhöhung der Lohnkosten für die Schulleitung.
- Der Kanton hat per 01.01.2019 einen Teuerungsausgleich der Löhne um 1.4 % beschlossen.
- Das Pensum der Schulleitung berechnet sich nach der Anzahl der Klassen, multipliziert mit dem Faktor 1.25 (im Jahr 2018 mit dem Faktor 1.1) und der Anzahl der diversen Förderstunden.

2192.3637.00	Beitrag an die Fahrkosten für einen unzumutbaren Schulweg. Gemäss Kanton hat die Gemeinde einen Beitrag an die Kosten solcher Schulwege zu leisten.
3120.3144.00	Kosten für den laufenden Unterhalt der Brunnen.
3210.3010.00	Die Stellenprozente der Bibliotheksmitarbeiterinnen werden um 9 % auf gesamthaft 50 % gekürzt.
3210.3055.00	Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.
3210.3110.00	Kosten für den Ersatz eines Büromöbels und Anschaffung einer Schneidmaschine.
3210.3118.00	Zusätzliche Kosten für Daten-Webhosting/Sicherung.
3210.4635.00	Beiträge von Unternehmen an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).
3210.4637.00	Beiträge von Privaten an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).
3290.3130.00	Kosten für die Weihnachtsbeleuchtung der Hauptstrasse. Das Konzept des Jahres 2018 soll weitergeführt werden, da es in der Bevölkerung grossen Anklang fand.
3290.3199.00	Zusätzliche Kosten für den Empfang der Schützen, welche am Eidgenössischen Schützenfest teilnehmen. Organisiert wird der Empfang durch den VVOL.
3414.3143.01	Kosten für die Tiefenaerifizierung des Rasenplatzes.
3414.3660.00	Abschreibung des Investitionsbeitrages an die Sanierung der Sanitäreanlagen FCO.
3420.3143.00	Ersatz der Holzschnitzel bei den Geräten auf dem Spielplatz (Fallschutz).
4120.3614.00	Die Kosten für die Pflegefinanzierung sind im Jahr 2019 weiter angestiegen. Der Budgetbetrag 2020 beruht auf der Hochrechnung der Kosten bis Juli 2019.
4120.3636.00	Der Beitrag für die Fachstelle Altersfragen konnte von Fr. 6.00 auf Fr. 4.00/Einwohner gesenkt werden.

- 4210.3636.00 Der Beitrag an die Spitex hat sich von Fr. 65.00 auf Fr. 75.00/Einwohner erhöht.
In den Jahren 2017 und 2018 hat die Spitex mit einem Defizit abgeschlossen, welches mit den Reserven getragen werden konnte. Das EDI (Eidg. Departement des Innern) hat im Sommer beschlossen, dass die Krankenversicherungsbeiträge an die Spitex per 01.01.2020 um 3.6 % gekürzt werden. Da im Kanton BL die Gemeinden für die Restfinanzierung zuständig sind, ergibt sich aus diesem Beschluss Mehrkosten für die Gemeinden.
Auch zu Ungunsten der Gemeinden hat sich der Entscheid betreffend MiGel ausgewirkt.
- 5350.3637.00 Der Kanton hat per 01.01.2019 die Pflegenormkosten erhöht und von den APHs verlangt, dass damit eine Reduktion der Heimtaxe (Betreuungs- und Hotellerietaxe) vorgenommen wird. Damit sinkt auch die Steuerungsmöglichkeit der Gemeinde. Damit diese wieder gewährleistet ist, hat der Regierungsrat beschlossen, dass die EL-Obergrenze per 01.01.2020 um Fr. 20.00 (statt Fr. 10.00) auf Fr. 170.00 gesenkt wird. Wir gehen davon aus, dass mit dieser Senkung auch vermehrt EL-Zusatzbeiträge durch die Gemeinde zu entrichten sind.
- 5720.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.
- 5720.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung.
Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Unterstützungsleistungen im Jahr 2020 etwa gleich bleiben wie im Jahr 2019. Diese zeigen nur einen "kleinen" Anstieg.
- 5720.4611.00 Der Kanton leistet einen Beitrag an die Eingliederungsmassnahmen.
- 5722.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.
- 5722.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung im Asylbereich.
Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Unterstützungsleistungen im Jahr 2020 gegenüber dem Budget 2019 leicht zurückgehen.
- 5722.4260.00 Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.)
- 5722.4611.00 Rückerstattungen des Kantons an die Sozialhilfeunterstützungsleistungen aus dem Asylbereich und an die Eingliederungsmassnahmen.
- 5730.3634.00 Unterstützungsleistungen an Asylanten.
- 5730.4611.00 Rückerstattungen des Kantons an die Kosten für die Unterstützungsleistungen an Asylanten.

- 5790.3132.00 Der Gemeinderat hat entschieden, per 31.12.2020 aus dem Verbund Regionale Sozialhilfebehörde Waldenburger Tal auszusteigen. Der Sozialdienst soll ab diesem Datum wieder mit eigenem Personal geführt werden. Um geeignetes Personal zu finden, soll eine Firma engagiert werden. Für diese Berateraufgabe wird Fr. 15'000.00 ins Budget aufgenommen. Die übrigen Fr. 35'000.00 sind Kosten für die Firma, welche die Asylanten betreut und das Coaching der von der Sozialhilfe unterstützten Personen durchführt.
- 5790.3632.00 Kostenanteil der Gemeinde Oberdorf am Regionalen Sozialdienst Waldenburger Tal.
- 5791.3132.00 Kosten für den durch eine Firma geführten Sozialdienst.
- 6150.3055.00 Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.
- 6150.3111.00 Das Wegmacherteam benötigt einen grossen Wagenheber, welcher mit Fr. 400.00 budgetiert wurde. Das Unkraut soll zukünftig mit Dampf vernichtet werden. Dafür braucht es einen Aufsatz für den Dampfreiniger, welcher Fr. 900.00 kostet.
- 6150.3131.00 Kosten für die Projektierung der Sanierung Milcherweg und der Erstellung eines Velowegs zwischen Niederdorf und Oberdorf.
- 6150.3151.00 Kosten für die Pneu des Aebis (Aufgummieren) und für den Iseki.
- 6290.3636.00 Beitrag an den Freiwilligenfahrdienst Seniorenverein WB-Tal.
- 7101.3111.00 Kosten für den Ersatz von Wasserzählern.
- 7101.3113.00 Die Steuerung der Wasserversorgung läuft über einen PC, welcher seit Oktober 2013 im Dauereinsatz steht. Dieser PC hat nun seine Kapazitätsgrenze erreicht und es kommt immer wieder zu Abstürzen. Die Ersatzanschaffung und das Aufsetzen kostet ca. Fr. 4'000.00.
- 7101.3130.01 Die Auswertung der Wasseraufbereitung und des Wasserverbrauchs weist einen hohen Wasserverlust von ca. 30 % aus. Dies ist ein hoher Wert, der dringend gesenkt werden muss. Um festzustellen wo die Leitungen undicht sind, muss eine Netzanalyse vorgenommen werden. Die Kosten dafür belaufen sich auf ca. Fr. 6'000.00.
- 7101.3131.00 Projektierung des Leitungsersatzes Milcherweg und der Planung einer gemeinsamen Wasseraufbereitung mit Niederdorf.

- 7101.3143.00 Zusätzlich müssen im Jahr 2020 die Deckel der Quelfassungen ersetzt werden. Diese entsprechen nicht mehr den Normen und sind vom Kanton beanstandet worden.
- 7201.3143.00 Das SABA ist das Strassenabwasserbecken vis-à-vis der Kirche St. Peter. Dieses filtert das Strassenwasser, so dass es danach in den Bach eingeleitet werden kann. Der Kanton hat mitgeteilt, dass die Sanierung nötig ist. Da auch die Gemeinde das Sauberwasser der Hauseigentümer entlang der Hauptstrasse einleitet, müssen wir uns an den Sanierungskosten beteiligen. Die genauen Kosten sind noch unbekannt.
- 7201.3611.00 Um die Mikroverunreinigungen im Abwasser zu reduzieren, sollen rund 100 Abwasserreinigungsanlagen in der Schweiz ausgebaut werden. Für die Finanzierung wird eine gesamtschweizerische Abwasserabgabe eingeführt. Die Mehrkosten belaufen sich auf Fr. 9.00/Einwohner.
- 7500.3130.00 Diverse Pflegearbeiten an Naturschutzobjekten durch den FBVD oder Landwirte.
- 7620.3134.00 Seit 01.01.2019 erfolgt die Rechnungsstellung der BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar ausschliesslich an die Eigentümer des Grundstückes und nicht mehr an die Nutzer des Gebäudes. Die Rückerstattung der Prämie durch die Nutzer ist auf dem Konto 7620.4260.00 verbucht.
- 7620.4260.00 Rückerstattung der Prämie BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar durch die Nutzer.
- 7710.3143.00 Kosten für die im Jahr 2020 stattfindende Grabräumung.
- 7710.3151.00 Die Lüftung der Aufbahrungshalle muss gereinigt werden.
- 7900.3132.00 Im Budget 2020 sind Fr. 20'000.00 für die Ortskernplanung im Zusammenhang mit der WB-Sanierung vorgesehen. Die im Jahr 2019 beantragten Fr. 45'000.00 werden nicht benötigt, da die Planung noch nicht so weit fortgeschritten ist. Ausserdem werden die Gestaltungsmöglichkeiten des Uli Schadplatzes deutlich kleiner ausfallen, so dass auch der Betrag für die Planung tiefer ausfällt.
- 8140.3130.00 Zusätzliche Kosten für die Entfernung des Eichenprozessionsspinners beim Eichenbaum Eggenstolten. Gemäss Förster wird der Baum jedes Jahr befallen werden. Allenfalls muss die Fällung des Baumes in Betracht gezogen werden.
- 8300.3134.00 Seit 01.01.2019 erfolgt die Rechnungsstellung der BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar ausschliesslich an die Eigentümer des Grundstückes und nicht mehr an die Nutzer des Gebäudes. Die Rückerstattung der Prämie durch die Nutzer ist auf dem Konto 8300.4260.00 verbucht.

- 8300.4260.00 Rückerstattung der Prämie BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar durch die Nutzer.
- 8731.3010.00 Lohnkosten nur noch bis 31.08.2020. Siehe Erläuterungen Konto 8731.4260.00
- 8731.4260.00 Mit der Reorganisation Hauswartzdienst/Werkhof (nur noch 3 Mitarbeiter) ist es nicht mehr möglich, die technische Betriebsführung der Wärmeversorgung EBL zu übernehmen. Der Vertrag wurde per 31.08.2020 gekündigt.
- 9100.4000.00 Der Gemeinderat beantragt eine Erhöhung des Steuerfusses um 5 % auf 65 %.
Die im Jahr 2018 ausgewiesenen Steuereinnahmen von Fr. 3'764'596.20 beinhalten eine Steuerabgrenzung per 31.12.2018 von Fr. 274'000.00. Der Steuerertrag im Jahr 2018 beläuft sich abzüglich der Steuerabgrenzung somit auf Fr. 3'490'596.20.
- 9100.4001.00 Der Gemeinderat beantragt eine Erhöhung des Steuerfusses um 5 % auf 65 %.
- 9100.4002.00 Die Einnahmen aus den Quellensteuern sind im Jahr 2018 zurückgegangen und werden auch die im Jahr 2019 den budgetierten Betrag nicht erreichen.
- 9100.4010.00 Die Steuereinnahmen der juristischen Personen gehen weiter zurück.
- 9101.4000.00 Gemäss Vorgaben des Kantons dürfen keine Steuererträge aus Vorjahren budgetiert werden. Diese müssen mit dem Rechnungsabschluss abgegrenzt und als Steuereinnahmen im aktuellen Steuerjahr verbucht werden.
- 9300.3625.00 An den Solidaritätsbeitrag für die Sozialhilfekosten leistet jede Gemeinde einen Beitrag von Fr. 10.00/Einwohner.
- 9300.3631.00 Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung (Übernahme Realschulbauten und KESB).
- 9300.4621.00 Abgeltung für höhere Lasten durch die Nicht-Siedlungsfläche, Bildung (Bevölkerungsdichte und geografische Lage), Schülerzahlen und Sozialhilfe. Hier führt vor allem die hohe Schülerzahl zu Mehreinnahmen.
- 9300.4622.00 Das Ausgleichsniveau für den Finanzausgleich 2019-2021 wurde auf Fr. 2'650.00 festgelegt. Die Berechnung des voraussichtlichen Finanzausgleichs 2020 beruht auf dem erwarteten Steuerertrag 2019.
- 9300.4625.00 Solidaritätsbeitrag der Gemeinden an die Sozialhilfekosten der stark belasteten Gemeinden.
(Budgetbetrag 2019 Fr. 466'000.00 ist auf dem falschen Konto. Richtig wäre das Konto 9300.4631.00).

- 9300.4631.00 Kompensationszahlungen für die 6. Primarklasse und der Ergänzungsleistung.
Im Jahr 2019 wurde der Betrag irrtümlich auf das Konto 9300.4625 budgetiert.
- 9400.4600.00 Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle aufgrund der Steuervorlage 17 (SV17), erhöht der Bund den Bundesteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Gemeinden rund Fr. 10 Mio., welche nach der Steuerkraft der juristischen Personen und der Einwohnerzahl verteilt werden.
- 9610.3406.00 Im Jahr 2019 wurde ein Darlehen über Fr. 3 Mio. aufgenommen. Der Zins beträgt 0 %.
- 9690.3130.00 Die Kosten für die Kontoführungen wurden erhöht bzw. bei der Post werden diese neu erhoben. Die bargeldlose Zahlung am Schalter hat zugenommen und dadurch sind auch die Kosten für die Gebühren angestiegen.
- 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

- 1400.5290.00 Der Kanton hat den Bundesauftrag der amtlichen Vermessung AV93 III angenommen. Mit dieser Vermessung wird ausserhalb des Baugebietes eine zuverlässige und bundeskonforme amtliche Vermessung erstellt.
Die Vermessung erfolgt in 3 Etappen (2020 - 2022) und kostet die Gemeinde Total Fr. 111'000.00.
Kreditgenehmigung mit dem Budget
- 2170.5040.02 Der Boden, die Fenster und die Decke des Vereinszimmers sind in einem schlechten Zustand und sollen saniert bzw. ersetzt werden.
Kreditgenehmigung mit dem Budget
- 3414.5660.01 Der FCO hat mitgeteilt, dass die Leuchtmittel (Beleuchtung) nicht mehr den Vorgaben des Verbandes entsprechen und bis 17.12.2020 ersetzt werden müssen. Die Kosten für den Ersatz belaufen sich auf Fr. 117'000.00
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).
- 7101.5030.08 Erstellen der Ringleitung von der Schulstrasse zum Teichmattweg über die Digmatt (Fraisä-Areal).
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).

- 7201.5030.06 Die Sauberwasserleitung am Dielenbergweg muss ersetzt werden. Es handelt sich um eine alte Leitung die leider in keinem Plan verzeichnet ist, weshalb sie nie gespült wurde. Mittlerweile ist sie so verkalkt, dass sie nicht mehr aufgefräst werden kann.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).
- 7301.5040.00 Die Neuorganisation der Abfallsammlung ist aufgrund der Platzverhältnisse und der Kosten problematisch. Der Gemeinderat hofft, im Jahr 2020 eine Lösung präsentieren zu können.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).

Einwohnergemeinde Oberdorf						Finanzkennzahlen
Kennzahl		Budget 2020		Budget 2019	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	- 85 %		-58%	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	- 111 %		- 71 %	181 %	
	- Spezialfinanzierung Wasser	- 90 %		8 %	NV *	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	- 413 %		NV *	NV *	
Zinsbelastungsanteil		- 0.8 %	Gut	- 0.6 %	- 0.4 %	< 4 %: Gut 4 % - 9 %: Genügend > 10 %: Schlecht
Kapitaldienstanteil		1.1 %	Geringe Belastung	1.4 %	1.6 %	< 5 %: Geringe Belastung 5 % - 15 %: Tragbare Belastung > 15 %: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		- 4 %	Schlecht	- 7 %	- 2 %	> 20 %: Gut 10 % - 20 %: Mittel < 10 %: Schlecht
Investitionsanteil		6 %	Schwache Investitionstätigkeit	12 %	6 %	< 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 2020

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		12'213'054	11'770'023	11'894'881	11'095'364	11'797'677.34	11'180'564.50
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		563'025		893'221		748'117.49
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	104'270		77'980		115'280.40	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		458'755		815'241		632'837.09
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	15'724		15'724		15'724.25	
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		443'031		799'517		617'112.84
INVESTITIONSRECHNUNG		714'000	150'000	1'420'000	150'000	655'850.55	421'973.85
Zunahme der Nettoinvestitionen			564'000		1'270'000		233'876.70
Abnahme der Nettoinvestitionen							

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'001'709	212'850 788'859	1'003'569	210'150 793'419	991'278.26	218'512.75 772'765.51
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	516'843	164'040 352'803	546'463	164'240 382'223	511'985.90	230'773.43 281'212.47
2 Bildung Nettoaufwand	3'843'564	567'724 3'275'840	3'814'424	581'764 3'232'660	3'635'417.26	623'604.67 3'011'812.59
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	168'308	8'250 160'058	199'216	11'600 187'616	185'633.62	7'820.60 177'813.02
4 Gesundheit Nettoaufwand	1'397'200	115'000 1'282'200	1'148'600	119'500 1'029'100	1'165'164.00	106'368.20 1'058'795.80
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'536'950	1'246'650 2'290'300	3'446'480	1'290'680 2'155'800	3'370'707.17	1'262'038.90 2'108'668.27
6 Verkehr Nettoaufwand	605'663	129'000 476'663	632'047	134'450 497'597	639'628.28	234'453.58 405'174.70
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	949'187	810'679 138'508	924'922	728'330 196'592	943'551.14	832'335.03 111'216.11
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	49'270	23'950 25'320	54'650	30'750 23'900	61'885.05	30'352.15 31'532.90
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	144'360 8'347'520	8'491'880	124'510 7'699'390	7'823'900	292'426.66 7'341'878.53	7'634'305.19
Total Aufwandüberschuss	12'213'054	11'770'023 443'031	11'894'881	11'095'364 799'517	11'797'677.34	11'180'564.50 617'112.84
T o t a l	12'213'054	12'213'054	11'894'881	11'894'881	11'797'677.34	11'797'677.34

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'213'054		11'894'881		11'797'677.34	
30	Personalaufwand	4'276'625		4'266'135		4'279'021.39	
300	Behörden und Kommissionen	139'300		139'600		136'235.00	
3000	Behörden und Kommissionen	139'300		139'600		136'235.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	974'900		966'400		966'031.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	974'900		966'400		966'031.95	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'387'000		2'392'500		2'319'398.55	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'387'000		2'392'500		2'319'398.55	
303	Temporäre Arbeitskräfte	800		500		511.75	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	800		500		511.75	
304	Zulagen	49'050		48'090		50'912.00	
3040	Erziehungszulagen	49'050		48'090		50'912.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	698'070		687'340		786'097.57	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	227'720		221'790		213'890.35	
3052	Pensionskassen	328'550		339'110		451'059.67	
3053	Unfallversicherungen	12'900		13'800		13'959.80	
3054	Familienausgleichskasse	46'950		47'230		45'381.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	81'950		65'410		61'806.00	
309	Übriger Personalaufwand	27'505		31'705		19'834.57	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'950		13'600		6'219.42	
3091	Personalrekrutierung	500		500		484.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	17'055		17'605		13'131.15	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'182'622		2'297'960		2'081'040.13	
310	Material- und Warenaufwand	166'345		177'130		154'646.87	
3100	Büromaterial	19'750		22'900		19'473.76	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'900		63'800		48'596.37	
3102	Drucksachen, Publikationen	18'070		18'350		18'365.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'320		15'570		16'492.50	
3104	Lehrmittel	54'305		55'410		50'779.59	
3105	Lebensmittel	1'000		1'100		939.35	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	66'630		37'570		46'045.47	
3110	Büromöbel und -geräte	4'700		2'100		3'742.07	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	45'930		19'300		30'701.16	
3112	Dienstkleider	1'600		2'800		1'852.00	
3113	Hardware	5'000		3'600		2'045.55	
3118	Immaterielle Anlagen	9'400		9'770		7'704.69	
312	Ver- und Entsorgung	200'050		231'200		194'189.70	
3120	Ver- und Entsorgung	200'050		231'200		194'189.70	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'262'320		1'336'080		1'097'451.21	
3130	Dienstleistungen Dritter	327'350		358'700		285'462.52	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	90'000		50'000		29'935.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	800'190		886'400		734'121.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'870		3'870		3'852.64	
3134	Sachversicherungsprämien	38'110		33'110		41'372.25	
3137	Steuern und Gebühren	2'800		3'000		2'706.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen			1'000			
314	Baulicher Unterhalt	268'550		305'200		348'170.13	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrs- wege	58'000		65'000		72'043.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	183'000		177'000		164'323.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	27'550		63'200		111'802.63	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	108'240		98'760		107'689.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		3'000		752.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'500		32'800		48'079.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					135.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	61'240		60'760		57'581.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		2'200		1'140.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	28'607		34'940		31'157.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'357		10'440		10'438.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'100		9'800		6'497.30	
3162	Raten für operatives Leasing	13'150		14'700		14'221.95	
317	Spesenentschädigungen	22'700		25'100		10'277.05	
3170	Reisekosten und Spesen	2'600		3'500		2'169.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'100		21'600		8'107.55	
318	Wertberichtigungen auf Forde- rungen	45'000		43'500		77'305.45	
3181	Tatsächliche Forderungsver- luste	5'000		3'500		6'927.60	
3182	Wertberichtigung Steuergutha- ben natürliche Personen	10'000		10'000		11'000.00	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	30'000		30'000		59'377.85	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	14'180		8'480		14'107.10	
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'180		8'480		14'107.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	196'808		204'020		159'924.40	
330	Abschreibungen Sachanlagen	188'620		195'248		150'566.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	188'620		195'248		150'566.40	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	8'188		8'772		9'358.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'188		8'772		9'358.00	
34	Finanzaufwand	2'000		8'000		2'564.05	
340	Zinsaufwand	2'000		8'000		2'561.60	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'000		3'000		2'561.60	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			5'000			
349	Verschiedener Finanzaufwand					2.45	
3499	Übriger Finanzaufwand					2.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					73'188.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					73'188.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					888.00	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					72'300.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	5'271'249		4'836'666		4'910'441.67
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'747'700		1'420'300		1'565'149.10
3611	Entschädigungen an Kanton	365'000		305'000		346'594.80
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	332'700		315'300		368'597.50
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'050'000		800'000		849'956.80
362	Finanz- und Lastenausgleich	24'400				
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	24'400				
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'476'695		3'401'245		3'330'171.62
3631	Beiträge an Kanton	514'130		514'830		604'506.60
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	489'000		504'100		410'078.65
3634	Beiträge an öffentliche Unter- nehmungen	90'300		101'500		108'909.10
3635	Beiträge an private Unterneh- mungen	12'020		12'020		8'056.65
3636	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	239'975		236'595		229'505.55
3637	Beiträge an private Haushalte	2'131'270		2'032'200		1'969'115.07
366	Abschreibungen Investitions- beiträge	22'454		15'121		15'120.95
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	22'454		15'121		15'120.95
39	Interne Verrechnungen	283'750		282'100		291'497.70
390	Material- und Warenbezüge	16'700		16'550		15'273.25
3900	Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	16'700		16'550		15'273.25

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	211'000		209'500		220'174.45	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	211'000		209'500		220'174.45	
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		11'770'023		11'095'364		11'180'564.50
40	Fiskalertrag		4'730'000		4'790'000		4'754'396.35
400	Steuern natürliche Personen		4'430'000		4'310'000		4'524'490.50
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'870'000		3'680'000		3'999'060.10
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		460'000		470'000		429'323.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		160'000		96'106.70
401	Steuern juristische Personen		300'000		480'000		229'905.85
4010	Ertragssteuern juristische Personen		200'000		380'000		145'559.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		100'000		100'000		84'346.05
41	Regalien und Konzessionen		13'150		12'950		13'799.00
410	Regalien		3'150		3'150		3'150.00
4100	Regalien		3'150		3'150		3'150.00
412	Konzessionen		10'000		9'800		10'649.00
4120	Konzessionen		10'000		9'800		10'649.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		1'152'950		1'182'200		1'298'267.25
420	Ersatzabgaben		120'000		125'000		194'063.55
4200	Ersatzabgaben		120'000		125'000		194'063.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		33'500		31'000		40'314.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		33'500		31'000		40'314.10
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		538'200		541'400		539'976.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		538'200		541'400		539'976.70
425	Erlös aus Verkäufen		30'500		30'800		30'716.30
4250	Verkäufe		30'500		30'800		30'716.30
426	Rückerstattungen		429'750		449'000		488'593.95
4260	Rückerstattungen Dritter		429'750		449'000		488'593.95
427	Bussen						2'297.55
4270	Bussen						2'297.55
429	Übrige Entgelte		1'000		5'000		2'305.10
4290	Übrige Entgelte		1'000		5'000		2'305.10
43	Verschiedene Erträge						159'268.50
439	Übriger Ertrag						159'268.50
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						159'268.50
44	Finanzertrag		106'270		85'980		117'844.45
440	Zinsertrag		91'500		71'300		91'305.30
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		600		500		1'447.55

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4403	Verzugszinsen Steuern		90'000		70'000		88'957.75
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		900		800		900.00
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						1'200.00
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						1'200.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		9'680		9'600		9'764.00
4430	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		9'680		9'600		9'764.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		5'090		5'080		15'575.15
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'090		5'080		15'575.15
45	Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen		237'239		143'050		149'962.18
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital		2'550				66'056.20
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraum bauten		2'550				66'056.20
451	Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		234'689		143'050		83'905.98
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		234'689		143'050		83'905.98
46	Transferertrag		5'230'940		4'583'360		4'379'804.82
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		634'500		679'100		722'400.70
4611	Entschädigungen vom Kanton		443'300		462'500		512'084.95

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		191'200		216'600		210'315.75
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'020'700		2'946'000		2'050'436.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		540'700		320'000		307'554.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		2'350'000		2'160'000		1'742'882.00
4625	Zusatzbeitrag		130'000		466'000		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'411'740		956'260		1'602'582.53
4630	Beiträge vom Bund		2'900		2'900		4'053.40
4631	Beiträge vom Kanton		489'200		22'400		738'892.26
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		918'590		930'960		859'507.62
4635	Beiträge von privaten Unterneh- mungen		900				
4637	Beiträge von privaten Haushalt- en		150				129.25
469	Verschiedener Transferertrag		4'000		2'000		4'385.59
4699	Rückvergütungen		4'000		2'000		4'385.59
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		283'750		282'100		291'497.70
490	Material- und Warenbezüge		16'700		16'550		15'273.25
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		16'700		16'550		15'273.25
491	Dienstleistungen		211'000		209'500		220'174.45
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		211'000		209'500		220'174.45

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'001'709	212'850	1'003'569	210'150	991'278.26	218'512.75
01	Legislative und Exekutive	137'580		137'400		132'028.50	
011	Legislative	16'180		17'000		14'127.45	
0110	Legislative	16'180		17'000		14'127.45	
3000.01	Behörden und Kommissionen GRPK	6'800		6'500		6'760.00	
3000.02	Behörden und Kommissionen Wahlbüro	4'000		5'000		2'757.50	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		250		211.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	50		50		44.55	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'100		682.60	
3100.00	Abstimmungsmaterial	2'500		2'500		2'263.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		1'300		1'207.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	180		200		200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0		100		0.00	
012	Exekutive	121'400		120'400		117'901.05	
0120	Exekutive	121'400		120'400		117'901.05	
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	105'000		105'000		103'427.50	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700		7'000		6'619.30	
3052.00	Pensionskasse	3'300		3'300		3'283.20	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'500		1'500		1'396.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GR	500		500		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	600		1'000		1'218.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		100		905.45	
	Erl. Aufgrund der Gesamterneuerungswahlen des Gemeinderates braucht es eventuell neue Visitenkarten.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		366.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		684.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000		500		0.00	
Erl. Die Gemeinden des Waldenburger-tals treffend sich jährlich zur Regionalen Gemeinderatssitzung. Im Jahr 2020 ist die Reihe an Oberdorf. Anschliessend an das Treffen wird ein Apéro ausgerichtet.						
02 Allgemeine Dienste	864'129	212'850	866'169	210'150	859'249.76	218'512.75
022 Allgemeine Dienste	800'148	177'800	785'718	175'100	789'724.61	182'769.25
0220 Allgemeine Dienste	800'148	177'800	785'718	175'100	789'724.61	182'769.25
3010.00 Löhne Verwaltungspersonal	470'000		451'000		452'213.55	
Erl. Der Kanton hat per 01.01.2019 einen Teuerungsausgleich der Löhne um 1.4 % beschlossen, was auch für die Löhne der Gemeindeangestellten gilt. Ebenfalls per 01.01.2019 wurden die Stellenprozente der Verwaltung um 10 % auf gesamthaft 400 % erhöht. Ausserdem feiert im Jahr 2020 eine Mitarbeiterin ihr 10jähriges Jubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt.						
3040.00 Erziehungszulagen	7'500		5'500		7'945.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'100		28'300		28'896.40	
3052.00 Pensionskasse	48'000		45'000		43'419.00	
3053.00 Unfallversicherung	2'200		2'800		3'157.85	
3054.00 Familienausgleichskasse	6'400		6'100		6'105.25	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	6'700		11'200		11'161.00	
Erl. Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.						
3090.00 Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal	2'000		5'000		1'160.00	
3091.00 Personalrekrutierung	0		0		72.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	10'105		10'205		8'273.10	
Erl. Kosten für die Beiträge an Fachverbände und das Weihnachtsessen der Gemeindeangestellten.						
3100.00 Büromaterial	7'000		10'000		5'147.66	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	17'000		17'000		15'953.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		156.40	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		0		132.00	
3113.00 Hardware	0		0		869.30	
3118.00 Immaterielle Anlagen	0		750		888.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'300		1'700		1'772.35	
3130.01 Telefon und Porti	20'000		19'500		20'628.95	
3130.03 Betriebskosten	2'000		500		1'676.35	
Erl. In letzter Zeit zeigt sich eine schlechtere Zahlungsmoral, weshalb die Kosten für die Betreibungen steigen. Ausserdem ist immer häufiger eine "Spezial-Zustellungen" nötig, welche zusätzliche Kosten generiert.						
3130.04 Identitätskarten	4'500		5'000		3'975.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		31'300.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'120		3'120		3'120.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'600		3'700		3'481.20	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	55'960		55'260		55'231.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	100		100		84.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	9'300		9'500		9'208.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	700		1'000		764.70	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'400		265.85	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'363		11'363		11'362.90	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	70'000		70'000		59'540.00	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	0		520		1'761.85	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		9'500		9'500		9'820.50
4210.01 Baubewilligungsgebühren		12'000		8'000		12'503.60
4210.02 Identitätskarten		6'000		7'500		6'230.00
4240.00 Benützungsgebühren und Diensteistungen		100		200		110.00
4250.00 Verkäufe		0		0		45.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		2'910.40
4260.01 RZ Betreuungskosten		600		500		490.80
4270.00 Bussen		0		0		497.55
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		3'300		3'000		3'295.40
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'500		20'500		22'116.65
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		7'300		7'400		6'234.60
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		118'500		118'500		118'514.75
029 Verwaltungsliegenschaften	63'981	35'050	80'451	35'050	69'525.15	35'743.50
0290 Verwaltungsliegenschaften	63'981	35'050	80'451	35'050	69'525.15	35'743.50
3010.00 Löhne Raumpflegerinnen	13'100		13'000		14'803.10	
3040.00 Erziehungszulagen	0		0		858.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850		810		867.75	
3052.00 Pensionskasse	1'200		1'220		1'357.80	
3053.00 Unfallversicherung	200		200		231.45	
3054.00 Familienausgleichskasse	180		180		183.15	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	200		320		335.15	
Erl. Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'447.25	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	600		0		1'073.75	
Erl. Für das Büro der Einwohnerkontrolle müssen Heizmatten angeschafft werden. Letzten Winter konnte teilweise nur eine Temperatur von 18°C erreicht werden. Das Problem liegt an der Schalterhalle (Glasbau), welcher im Winter, trotz voll aufgedrehter Heizungen, nicht genügend beheizt werden kann. Sobald der Schalter offen ist, gelangt die kalte Luft in die Kanzlei.						
3120.00 Entsorgung	300		400		104.00	
3120.01 Stromverbrauch	5'200		5'600		4'523.90	
3120.02 Wasserverbrauch	500		550		388.80	
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	12'000		16'000		12'053.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		4'000		350.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500		2'000		1'660.35	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	2'000		7'000		791.85	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'100		9'000		9'272.55	
Erl. Das Alarmübermittlungsgerät muss bis Ende 2020 auf 4G umgerüstet werden. Die Kosten für die Umrüstung belaufen sich auf Fr. 1'100.00.						
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'551		11'671		9'784.00	
Erl. Neben dem Restwert für das Verwaltungsgebäude (Fr. 8'561.00), muss auch die Investition "Fensterersatz" mit Fr. 1'990.00 abgeschrieben werden.						
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000		7'000		9'438.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		693.50
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		35'050		35'050		35'050.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	516'843	164'040	546'463	164'240	511'985.90	230'773.43
11	Polizei	17'000	6'600	20'000	2'200	15'128.70	3'668.10
111	Polizei	17'000	6'600	20'000	2'200	15'128.70	3'668.10
1110	Polizei	17'000	6'600	20'000	2'200	15'128.70	3'668.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		20'000		15'078.70	
	Erl. Kosten für die gemeindepolizeilichen Aufgaben, welche die 24Security im Auftrag der Gemeinde erledigt. Zum einen sind dies vereinbarte Rundgänge bzw. Kontrollen und zum anderen Einsätze aufgrund von Meldungen (Lärm, streunende Hunde etc.). Diese Einsatzkosten werden beim Verursacher zurückgefordert.						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		50.00	
4120.00	Gelegenheitswirtschaftspatente		2'600		2'200		3'345.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		0		323.10
	Erl. Rückforderungen der Einsatzkosten der 24Security aufgrund von Meldungen (Lärm, streunende Hunde etc.).						
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	296'000	1'900	325'500	1'900	277'828.60	3'123.13
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	296'000	1'900	325'500	1'900	277'828.60	3'123.13
1400	Allgemeines Rechtswesen		900	2'000	900		1'070.03
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		2'000		0.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton Katasterveränderungen		900		900		1'070.03
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	296'000	1'000	323'500	1'000	277'828.60	2'053.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		10'000		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	90'000		100'000		84'877.50	
	Erl. Kosten für die Primas (privater Beistand), Familienberatung etc. Die budgetierten Kosten beruhend auf dem aufgerundeten Betrag aus der Rechnung 2018.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00 Entschädigungen an KESB Erl. Kostenanteil der Gemeinde Oberdorf an der KESB gemäss Budgeteingabe 2020 und der Aufteilung (30 % Einwohnerzahl / 70 % Zeitaufwand) des Rechnungsjahres 2018.	100'000		126'200		192'951.10	
3612.01 Entschädigungen an BB und Zweckverbände Erl. Kostenanteil der Gemeinde Oberdorf an der BB gemäss Budgeteingabe 2020 und der Aufteilung (30 % Einwohnerzahl / 70 % Zeitaufwand) des Rechnungsjahres 2018.	106'000		87'300		0.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		2'053.10
15 Feuerwehr	139'413	148'940	146'213	156'740	102'390.35	153'712.60
150 Feuerwehr	139'413	148'940	146'213	156'740	102'390.35	153'712.60
1500 Feuerwehr	139'413	148'940	146'213	156'740	102'390.35	153'712.60
3130.00 Dienstleistungen Dritter Anteil Telefonkosten Erl. Die Kosten werden durch die Feuerwehr zurückbezahlt (Konto 1500.4612).	200		0		180.05	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		3'500		6'627.60	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'192		4'492		4'791.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	110'000		118'200		70'816.75	
3660.00 Planmässige Abschreibung HLF Investitionsbeiträge	15'121		15'121		15'120.95	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	4'900		4'900		4'854.00	
4200.00 Ersatzabgaben		120'000		125'000		121'763.55
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Erl. Rückerstattung Telefonkosten.		200		0		180.05
4631.00 Beiträge vom Kanton		9'700		12'700		12'729.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'040		19'040		19'040.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
16	Militär und Bevölkerungsschutz	64'430	6'600	54'750	3'400	116'638.25	70'269.60
161	Militär	9'550	850	4'000		4'000.00	
1611	Schiesswesen	9'550	850	4'000		4'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	850		0		0.00	
	Erl. Seit 01.01.2019 erfolgt die Rechnungsstellung der BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar ausschliesslich an die Eigentümer des Grundstückes und nicht mehr an die Nutzer des Gebäudes. Die Rückerstattung der Prämie durch die Nutzer ist auf dem Konto 1611.4260.00 verbucht.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'000		4'000		4'000.00	
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	4'700		0		0.00	
	Erl. Abschreibung Investitionsbeitrag Trefferanzeige (EWGV-Beschluss vom 17.06.2019).						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		850		0		0.00
	Erl. Rückerstattung der Prämie BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar durch die Nutzer.						
162	Bevölkerungsschutz	54'880	5'750	50'750	3'400	112'638.25	70'269.60
1620	Bevölkerungsschutz	47'480	5'750	42'850	3'400	106'736.15	70'269.60
3000.00	Behörden und Kommissionen	300		400		160.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20		30		10.20	
3053.00	Unfallversicherung	0		10		0.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	10		10		2.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		2'204.85	
3130.01	Telefon und Porti	0		0		152.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'550		0		64'851.35	
	Erl. Die Sanitätshilfsstelle in Niederdorf, an welcher die Gemeinde Oberdorf beteiligt ist, braucht einen neuen Bodenanstrich. Der Anteil für die Gemeinde Oberdorf beläuft sich auf Fr. 2'550.00 (Gesamtkosten Fr. 27'900.00).						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200		1'200		1'166.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		144.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	400		500		313.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	43'000		40'700		37'730.20	
	Erl. Zur Unterstützung der Administration wird eine 20 % Stelle geschaffen.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501.00 Entnahmen aus Fonds Schutz- raumbauten		2'550		0		66'056.20
Erl. Die Kosten für die Bodensanierung in der Sanitätshilfsstelle Niederdorf können aus dem Fonds Schutzraumbauten entnommen werden.						
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		300		500		160.00
4630.00 Beiträge vom Bund		2'900		2'900		4'053.40
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	7'400		7'900		5'902.10	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'400		7'900		5'902.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	3'843'564	567'724	3'814'424	581'764	3'635'417.26	623'604.67
21	Obligatorische Schule	3'843'564	567'724	3'814'424	581'764	3'635'417.26	623'604.67
211	Kindergarten	535'385	25'000	498'700	39'600	490'775.72	38'987.50
2110	Kindergarten	535'385	25'000	498'700	39'600	490'775.72	38'987.50
3020.00	Löhne Lehrkräfte	431'000		400'500		400'824.05	
	Erl. Die bis jetzt bekannten Schülerzahlen für das Schuljahr 2020/2021 deuten darauf hin, dass der 4. Kindergarten nur bis Ende Schuljahr 2019/2020 geführt werden muss.						
3040.00	Erziehungszulagen	4'200		2'000		3'662.85	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'500		26'000		25'444.20	
3052.00	Pensionskasse	38'000		47'000		38'602.42	
3053.00	Unfallversicherung	650		650		585.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	5'900		5'500		5'411.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	12'600		6'900		6'796.25	
3104.00	Lehrmittel	7'225		5'750		5'069.85	
	Erl. Bei der Budgetierung für das Jahr 2019 war noch nicht bekannt, dass ein 4. Kindergarten geführt werden muss. Die zusätzlichen Kosten im Vergleich zum Budget 2019 sind auf die zusätzlichen Lehrmittel für den 4. Kindergarten zurückzuführen.						
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000		600		500.00	
	Erl. Kosten für den Ersatz von diversen kleineren Geräten und Mobilien.						
3130.01	Telefon und Porti	1'100		1'100		904.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		500		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	610		600		606.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	100		600		600.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		375.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'500		1'000		1'394.80	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000		39'600		38'987.50

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarschule	2'476'140	481'000	2'516'850	489'640	2'381'493.47	495'656.52
2120	Primarschule	2'138'840	143'700	2'178'210	151'000	2'058'754.95	172'918.00
3020.00	Löhne Lehrkräfte	1'568'000		1'614'000		1'569'998.90	
3040.00	Erziehungszulagen	15'000		17'600		17'724.85	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	102'500		103'000		99'485.40	
3052.00	Pensionskasse	156'000		166'000		156'353.02	
3053.00	Unfallversicherung	2'500		2'500		2'357.05	
3054.00	Familienausgleichskasse	21'000		22'000		21'436.60	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	44'500		28'000		26'341.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	1'750		3'500		125.00	
3091.00	Personalrekrutierung	500		500		412.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'750		2'750		883.50	
3100.00	Büromaterial	3'600		3'500		8'101.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350		0		332.10	
3104.01	Lehrmittel Schulmaterialien	35'000		35'000		31'116.29	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	7'880		10'200		9'700.00	
3104.03	Lehrmittel Grundkurs Musik	1'000		1'160		1'313.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte	0		0		701.43	
3111.00	Anschaffung Turnmaterial	1'000		1'000		969.01	
3111.01	Anschaffung Nähmaschinen	5'380		0		0.00	
	Erl. Die Nähmaschinen für den Handarbeitsunterricht sind in die Jahre gekommen und funktionieren nicht mehr richtig. Im Jahr 2020 sollen 4 Nähmaschinen ersetzt werden.						
3113.00	Hardware	1'000		2'000		1'176.25	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'780		1'000		1'000.00	
	Erl. Kosten für Lizenzen diverser Schulsoftware.						
3120.00	Entsorgung	650		750		623.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'650		2'988.35	
	Erl. Kosten für Internet, Urheberrechtsgebühren und Serafe.						
3130.01	Telefon und Porti	1'100		900		1'964.70	
3132.00	Schulentwicklung	11'650		11'800		7'065.30	
	Erl. Kosten für die Gewaltprävention, welche teilweise aus dem Präventionspool gedeckt werden und für die Sexualpädagogik.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'800		3'600		3'769.55	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		1'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Turnmaterial	3'000		3'000		2'870.35	
3151.01 Unterhalt Nähmaschinen	0		800		1'057.60	
3151.02 Unterhalt Geräte Werkraum 1. Etappe	3'000		0		0.00	
Erl. Die Geräte im Werkraum sind in die Jahre gekommen und müssen ersetzt werden. Der Ersatz der Geräte soll in Etappen vorgenommen werden.						
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0		0		135.95	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen Erl. Kosten für EDV-Support.	3'000		3'000		506.20	
3162.00 Raten für operatives Leasing	2'250		3'400		3'346.20	
3171.00 Lager und Exkursionen	20'000		21'000		4'183.50	
Erl. 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. Der Betrag für Lager und Exkursionen wird auf Fr. 20'000.00 festgelegt.						
3171.01 Exkursionen und Schulreisen	0		0		3'324.05	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'500		1'000		0.00	
Erl. Zusätzliche Kosten von Fr. 2'500.00 für die Projektwoche. Früher wurden diese Kosten im Konto 2120.3171.00 verbucht.						
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	32'200		28'000		0.00	
Erl. Zusätzlicher Abschreibungsaufwand aufgrund des ICT-Projekts und der Anschaffung Möbel für das Projekt Umbau Hauswartwohnung in Lehrerzimmer.						
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		2'075.85	
3632.02 Beiträge an Gemeinden Logopädie	80'300		84'000		75'217.20	
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		25'818.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		143'700		151'000		147'100.00
2121 Logopädie	337'300	337'300	338'640	338'640	322'738.52	322'738.52
3020.00 Löhne Lehrkräfte	250'000		253'000		245'382.40	
3040.00 Erziehungszulagen	2'300		2'240		2'271.15	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	16'500		16'300		15'577.10	
3052.00 Pensionskasse	25'800		25'600		20'743.15	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 Unfallversicherung	400		400		358.35	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'500		3'500		3'033.85	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	7'100		4'400		4'215.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Lehrer	2'500		2'000		3'152.02	
3100.00 Büromaterial	500		500		532.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		300		0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		300.00	
3104.00 Lehrmittel	3'200		3'300		3'580.25	
3113.00 Hardware	0		1'600		0.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	200		200		109.95	
3130.01 Telefon und Porti	500		500		404.25	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		195.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen EDV-Support	500		700		96.95	
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'600		1'800		1'667.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	0		0		118.55	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000		21'000		21'000.00	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		20'000		20'000		12'839.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		315'800		317'640		308'504.72
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'500		1'000		1'394.80
214 Musikschule	128'000		103'200		110'332.00	
2140 Musikschule	128'000		103'200		110'332.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		350.00	
3159.00 Unterhalt Musikinstrumente	2'000		2'200		1'140.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126'000		101'000		108'842.00	

Erl. Der Kanton hat per 01.01.2019 einen Teuerungsausgleich der Löhne um 1.4 % beschlossen. Ausserdem macht sich die Altersstruktur der Lehrpersonen bei den Beiträgen an die Pensionskasse bemerkbar.

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	476'949	48'724	491'324	42'524	476'944.14	76'049.10
2170	Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule	462'602	45'524	468'174	39'524	459'262.64	72'596.60
3010.00	Löhne Hauswart und Raum- pflegerinnen	184'000		172'000		192'640.25	
	Erl. Der Kanton hat per 01.01.2019 einen Teuerungsausgleich der Löhne um 1.4 % beschlossen, was auch für die Löhne der Gemeindeangestellten gilt. Ausserdem feiern zwei Mitarbeiterinnen ihr 10jähriges Jubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt. Der Anteil der Lohnkosten für das Dorfmattschulhaus wird über die interne Verrechnung (2173.3910 / 2170.4910) abgerechnet.						
3040.00	Erziehungszulagen	7'500		6'820		7'652.30	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	12'000		10'800		12'120.70	
3052.00	Pensionskasse	8'600		7'510		7'705.35	
3053.00	Unfallversicherung	2'700		2'610		3'144.30	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'300		2'080		2'559.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'650		4'230		4'419.65	
	Erl. Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.						
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'000		1'442.40	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		200		75.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		313.47	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		17'000		16'712.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		0		84.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	8'000		6'000		8'365.00	
	Erl. Die grosse Scheuersaugmaschine ist defekt und muss ersetzt werden. Die Kosten belaufen sich auf Fr. 6'000.00.						
3112.00	Dienstkleider	0		1'000		0.00	
3120.00	Entsorgung Diverses	2'000		5'500		2'987.65	
3120.01	Entsorgung Kindergarten	200		0		0.00	
3120.05	Stromverbrauch Kindergarten	1'900		1'000		1'913.05	
3120.06	Stromverbrauch Primarschule	12'300		15'000		12'313.55	
3120.07	Stromverbrauch Neumattschule	3'600		3'000		3'570.10	
3120.09	Wasserverbrauch Kindergarten	800		1'300		742.10	
3120.10	Wasserverbrauch Primarschule	9'000		11'000		9'002.80	
3120.11	Wasserverbrauch Neumattschule	1'700		3'000		717.00	
3120.12	Wasserverbrauch Mehrzweckhalle	800		800		793.80	
3120.13	Heizkosten (Fernwärme) KG	2'500		4'000		2'498.30	
3120.14	Heizkosten (Fernwärme) PS	27'000		30'000		26'948.35	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.15 Heizkosten (Fernwärme) NS	12'600		14'000		12'618.30	
3120.16 Heizkosten (Fernwärme) MZH	20'000		20'000		19'833.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'000		16'000		1'711.10	
Erl. Beim Kindergarten müssen Akazien entfernt werden. Ausserdem sollen die Grundleitungen gespült werden. Dies wurde noch nie gemacht und ist dringend notwendig.						
3130.01 Telefon und Porti	1'200		750		1'010.89	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'000		7'000		10'823.15	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	4'500		10'000		0.00	
Erl. Beim Kindergarten müssen unter den Spielgeräten Fallschutzmatten angebracht werden.						
3144.00 Unterhalt Hochbauten	12'000		20'700		20'763.68	
3150.00 Unterhalt Geräte	2'000		2'000		752.95	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen,	2'000		2'000		3'083.90	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'400		2'000		775.75	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	62'852		62'824		62'695.15	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'500		1'550		1'301.55	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000		3'000		5'171.75	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		500		1'000		500.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		9'373.10
4470.00 Pacht- und Mietzinsen Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		1'800		1'800		12'234.65
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'724		15'724.25
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'500		0		13'764.60
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000		21'000		21'000.00
2172 Neumattschulhaus						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		0.00	
2173 Dorfmattschulhaus	14'347	3'200	23'150	3'000	17'681.50	3'452.50
3010.00 Löhne Hauswart	0		8'700		0.00	
Erl. Der Lohn des Hauswarts wird über die Interne Verrechnung (2173.3910.00) verbucht.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00 Erziehungszulagen	0		500		0.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		550		0.00	
3052.00 Pensionskasse	0		550		0.00	
3053.00 Unfallversicherung	0		150		0.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		120		0.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	0		250		0.00	
3120.00 Entsorgung	500		1'000		996.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		600		956.35	
3130.01 Telefon und Porti	0		300		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		0		1'951.40	
3160.00 Miete für die 3-Fachhalle und den Singsaal	7'347		10'430		10'430.00	
Erl. Der Gemeinderat hat die Miete der 3fach-Halle per 31.07.2020 gekündigt. Die Vereine können die Halle weiterhin gratis nutzen. Allerdings müssen sie das Nutzungsgesuch beim Kanton stellen.						
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000		0		3'347.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		200		0		400.00
4470.00 Pacht- und Mietzins Liegenschaften Verwaltungsvermögen		3'000		3'000		3'052.50
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	32'375	13'000	30'950	10'000	29'343.20	12'911.55
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	32'375	13'000	30'950	10'000	29'343.20	12'911.55
3010.00 Lohn Mittagstisch	17'500		16'200		16'512.10	
3040.00 Erziehungszulagen	900		1'400		1'076.35	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'100		990.85	
3053.00 Unfallversicherung	100		100		105.25	
3054.00 Familienausgleichskasse	250		250		209.45	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	225		400		382.75	
Erl. Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.						
3100.00 Büromaterial	50		100		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50		100		41.60	
3105.00 Lebensmittel	1'000		1'100		939.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'000		10'000		9'085.50	
Erl. Die Kosten für das Mittagessen sind leicht gestiegen.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	100		200		0.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		13'000		10'000		12'911.55
Erl. Aufgrund der leicht gestiegenen Preise für das Mittagessen, musste der Beitrag der Eltern an das Essen etwas erhöht werden.						
219	Übrige obligatorische Schule	194'715	173'400		146'528.73	
2190	Schulleitung und Schulrat	192'295	171'900		145'086.73	
3000.00 Behörden und Kommissionen Kreisschulrat Primarschule	5'000		5'500		4'660.00	
3010.00 Löhne Schulsekretariat	15'100		14'800		14'154.25	
3020.00 Löhne Schulleitung	138'000		125'000		103'193.20	
Erl. Zwei Faktoren führen zur Erhöhung der Lohnkosten für die Schulleitung.						
- Der Kanton hat per 01.01.2019 einen Teuerungsausgleich der Löhne um 1.4 % beschlossen.						
- Das Pensum der Schulleitung berechnet sich nach der Anzahl der Klassen, multipliziert mit dem Faktor 1.25 (im Jahr 2018 mit dem Faktor 1.1) und der Anzahl der diversen Förderstunden.						
3040.00 Erziehungszulagen	900		800		838.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'100		9'000		7'466.70	
3052.00 Pensionskasse	16'700		12'000		10'768.28	
3053.00 Unfallversicherung	290		300		295.90	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'080		1'900		1'587.90	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	4'125		2'600		2'122.30	
2192	Volksschule, sonstiges	2'420	1'500		1'442.00	
3634.00 Beitr. öffentl. Unternehmungen Spitalbeschulung	1'300		1'500		1'442.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Entschädigung Schulweg	1'120		0		0.00	
Erl. Beitrag an die Fahrkosten für einen unzumutbaren Schulweg. Gemäss Kanton hat die Gemeinde einen Beitrag an die Kosten solcher Schulwege zu leisten.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	168'308	8'250	199'216	11'600	185'633.62	7'820.60
31	Kulturerbe	1'000		2'000		1'727.80	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'000		2'000		1'727.80	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'000		2'000		1'727.80	
3144.00	Unterhalt Brunnen	1'000		2'000		837.90	
	Erl. Kosten für den laufenden Unterhalt der Brunnen.						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		889.90	
32	Kultur allgemein	93'175	8'250	108'535	11'600	110'608.12	7'558.65
321	Bibliotheken	72'025	8'250	86'485	11'600	83'717.07	7'558.65
3210	Bibliotheken	72'025	8'250	86'485	11'600	83'717.07	7'558.65
3000.00	Behörden und Kommissionen Bibliothekskommission	1'100		2'000		1'960.00	
3010.00	Löhne Bibliothekarinnen	37'100		48'400		44'690.65	
	Erl. Die Stellenprozente der Bibliotheksmitarbeiterinnen werden um 9 % auf gesamthaft 50 % gekürzt.						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	800		500		511.75	
3040.00	Erziehungszulagen	2'000		2'500		2'231.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		3'100		2'882.10	
3053.00	Unfallversicherung	210		300		316.30	
3054.00	Familienausgleichskasse	500		700		609.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	460		1'200		1'113.40	
	Erl. Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.						
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Bibliothekarinnen	700		600		340.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200		200		184.80	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		2'156.13	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		414.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	15'400		15'000		15'635.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'200		1'000		2'155.54	
Erl. Kosten für den Ersatz eines Büromöbels und Anschaffung einer Schneidmaschine.						
3118.00 Immaterielle Anlagen	1'990		890		177.05	
Erl. Zusätzliche Kosten für Daten-Webhosting/Sicherung.						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		50		47.70	
3130.01 Telefon und Porti	400		500		337.15	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'600		5'000		2'600.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	300		300		296.35	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		0		3'526.05	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		225.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		300.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		110.40	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	700		0		459.70	
3635.00 Beiträge an private Unterneh- mungen	20		20		0.00	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	445		425		359.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		200		77.60	
4240.00 Benützungsgebühren		3'000		3'100		2'665.00
4240.01 Mahngebühren		500		500		353.50
4240.02 Eintritte/Freiwilliger Austritt		800		0		1'646.60
4250.00 Verkäufe		500		800		396.30
4260.00 Rückerstattungen Dritter		200		0		168.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		600		5'600		600.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden		1'600		1'600		1'600.00
4635.00 Beiträge v. privaten Unterneh- mungen		900		0		0.00
Erl. Beiträge von Unternehmen an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).						
4637.00 Beiträge von privaten Haushalt en		150		0		129.25
Erl. Beiträge von Privaten an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).						
322	Konzert und Theater	2'500		2'500		5'500.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220 Konzert und Theater	2'500		2'500		5'500.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		5'500.00	
329 Kultur, sonstiges	18'650		19'550		21'391.05	
3290 Kultur, sonstiges	18'650		19'550		21'391.05	
3000.00 AG Weihnachtsbeleuchtung	1'000		0		1'920.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600		5'600		3'000.35	
3120.00 Entsorgung	1'500		2'000		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'700		3'500		4'080.80	
Erl. Kosten für die Weihnachtsbeleuchtung der Hauptstrasse. Das Konzept des Jahres 2018 soll weitergeführt werden, da es in der Bevölkerung grossen Anklang fand.						
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	6'900		5'500		11'239.90	
Erl. Zusätzliche Kosten für den Empfang der Schützen, welche am Eidgenössischen Schützenfest teilnehmen. Organisiert wird der Empfang durch den VVOL.						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'950		2'950		1'150.00	
34 Sport und Freizeit	70'833		85'281		70'145.70	261.95
341 Sport	49'533		66'331		50'464.25	
3410 Übriger Sport					1'973.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		1'973.00	
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	47'033		63'831		45'991.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'400		1'600		1'390.30	
3143.00 Unterhalt Sportanlage	40'000		40'000		40'000.00	
3143.01 a.o. Unterhalt Sportanlage	3'000		12'000		4'600.95	
Erl. Kosten für die Tiefenaerifizierung des Rasenplatzes.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten	0	7'500		0.00	
	Sportanlage					
3300.00	Planmässige Abschreibungen	0	2'731		0.00	
	Sachanlagen					
3660.00	Planmässige Abschreibung	2'633	0		0.00	
	Investitionsbeiträge					
	Erl. Abschreibung des Investitionsbeitrages an die Sanierung der Sanitäranlagen FCO.					
342	Freizeit	21'300	18'950		19'681.45	261.95
3420	Freizeit und Spielplatz	21'300	18'950		19'681.45	261.95
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	2'000		213.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0		97.70	
3111.00	Spielgeräte	0	0		336.65	
3120.00	Entsorgung	1'000	1'000		1'294.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300	10'950		7'837.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000	0		2'200.00	
	Erl. Ersatz der Holzschnitzel bei den Geräten auf dem Spielplatz (Fallschutz).					
3161.00	Mieten, Benützungskosten	500	0		269.25	
	Möbilien					
3910.00	Interne Verrechnungen von	7'000	5'000		7'432.15	
	Dienstleistungen					
4260.00	Rückerstattungen Dritter			0		261.95
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'300	3'400		3'152.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'300	3'400		3'152.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'300	3'400		3'152.00	
3636.00	Beiträge an Kirche	3'300	3'400		3'152.00	
	Kulturbeitrag					

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'397'200	115'000	1'148'600	119'500	1'165'164.00	106'368.20
41	Kranken- und Pflegeheime	1'059'800		815'000		866'945.80	
412	Kranken- und Pflegeheime	1'059'800		815'000		866'945.80	
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'059'800		815'000		866'945.80	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Pflegefianz.)	1'050'000		800'000		849'956.80	
	Erl. Die Kosten für die Pflegefinanzierung sind im Jahr 2019 weiter angestiegen. Der Budgetbetrag 2020 beruht auf der Hochrechnung der Kosten bis Juli 2019.						
3636.00	Beiträge an Seniorenzentrum Umsetzung Alterskonzept	9'800		15'000		16'989.00	
	Erl. Der Beitrag an die Fachstelle Altersfragen konnte von Fr. 6.00 auf Fr. 4.00/Einwohner gesenkt werden.						
42	Ambulante Krankenpflege	198'000		185'000		169'407.65	
421	Ambulante Krankenpflege	198'000		185'000		169'407.65	
4210	Ambulante Krankenpflege	198'000		185'000		169'407.65	
3132.00	Honorare Mütter-/Väterberatung	3'000		2'200		2'003.20	
3635.00	Beiträge an private Spitex	12'000		12'000		8'056.65	
3636.00	Beiträge an Spitex	183'000		170'800		159'347.80	
	Erl. Der Beitrag an die Spitex hat sich von Fr. 65.00 auf Fr. 75.00/Einwohner erhöht. In den Jahren 2017 und 2018 hat die Spitex mit einem Defizit abgeschlossen, welches mit den Reserven getragen werden konnte. Das EDI (Eidg. Departement des Innern) hat im Sommer beschlossen, dass die Krankenversicherungsbeiträge an die Spitex per 01.01.2020 um 3.6 % gekürzt werden. Da im Kanton BL die Gemeinden für die Restfinanzierung zuständig sind, ergibt sich aus diesem Beschluss Mehrkosten für die Gemeinden. Auch zu Ungunsten der Gemeinden hat sich der Entscheid betreffend MiGel ausgewirkt.						
43	Gesundheitsprävention	139'400	115'000	148'600	119'500	128'810.55	106'368.20
433	Schulgesundheitsdienst	139'200	115'000	148'400	119'500	128'651.20	106'368.20
4330	Schulgesundheitsdienst	400		600		230.00	
3132.00	Honorare Schulärzte	400		600		230.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	138'800	115'000	147'800	119'500	128'421.20	106'368.20
3132.00 Honorare Zahnärzte Kons. Behandlung Oberdorf	50'000		57'000		46'419.70	
3132.01 Honorare Zahnärzte Ortho. Behandlung Oberdorf	80'000		82'000		74'001.50	
3132.04 VMBL, Zahnputzinstruktion	800		800		0.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000		8'000		8'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter Kons. Behandlung Oberdorf		40'000		40'000		34'340.85
4260.01 Rückerstattungen Dritter Ortho. Behandlung Oberdorf		60'000		60'000		57'974.30
4611.01 Entschädigungen vom Kanton für KJZ Oberdorf		15'000		19'500		14'053.05
434 Lebensmittelkontrolle	200		200		159.35	
4340 Lebensmittelkontrolle	200		200		159.35	
3632.00 Anteil Kosten Pilzkontrolle	200		200		159.35	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'536'950	1'246'650	3'446'480	1'290'680	3'370'707.17	1'262'038.90
53	Alter und Hinterlassene	647'000		552'000		586'350.30	
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	10'000		12'000		8'684.85	
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	10'000		12'000		8'684.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Mindestbeitrag	10'000		12'000		8'684.85	
532	Ergänzungsleistungen AHV	450'000		450'000		539'702.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	450'000		450'000		539'702.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	450'000		450'000		539'702.00	
535	Leistungen an Alter	160'000		60'000		7'564.05	
5350	Leistungen an Alter	160'000		60'000		7'564.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Inserate Frauenverein	0		0		164.25	
3636.00	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	0		0		408.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte EL-Zusatzbeitrag	160'000		60'000		6'991.80	
<p>Erl. Der Kanton hat per 01.01.2019 die Pflegenormkosten erhöht und von den APHs verlangt, dass damit eine Reduktion der Heimtaxe (Betreuungs- und Hotellerietaxe) vorgenommen wird. Damit sinkt auch die Steuerungsmöglichkeit der Gemeinde. Damit diese wieder gewährleistet ist, hat der Regierungsrat beschlossen, dass die EL-Obergrenze per 01.01.2020 um Fr. 20.00 (statt Fr. 10.00) auf Fr. 170.00 gesenkt wird. Wir gehen davon aus, dass mit dieser Senkung auch vermehrt EL-Zusatzbeiträge durch die Gemeinde zu entrichten sind.</p>							
545	Leistungen an Familien	27'000		30'000		30'399.40	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	27'000		30'000		30'399.40	
3636.00	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	27'000		30'000		30'399.40	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'889'950	1'246'650	2'894'480	1'290'680	2'784'356.87	1'262'038.90
572	Sozialhilfe	1'955'000	530'000	2'000'000	657'000	1'963'078.42	603'265.15
5720	Sozialhilfe	1'505'000	310'000	1'460'000	340'000	1'531'800.47	321'687.90
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	55'000		60'000		59'857.10	
	Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.						
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	1'450'000		1'400'000		1'471'943.37	
	Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung. Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Unterstützungsleistungen im Jahr 2020 etwa gleich bleiben wie im Jahr 2019. Diese zeigen nur einen "kleinen" Anstieg.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		275'000		300'000		261'359.45
4611.00	Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		35'000		40'000		60'328.45
	Erl. Der Kanton leistet einen Beitrag an die Eingliederungsmassnahmen.						
5722	Sozialhilfe Asylbereich	450'000	220'000	540'000	317'000	431'277.95	281'577.25
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'000		40'000		42'210.00	
	Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.						
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	420'000		500'000		389'067.95	
	Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung im Asylbereich. Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Unterstützungsleistungen im Jahr 2020 gegenüber dem Budget 2019 leicht zurückgehen.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		20'000		17'000		26'868.50
	Erl. Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.)						
4611.00	Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		200'000		300'000		254'708.75
	Erl. Rückerstattungen des Kantons an die Sozialhilfeunterstützungsleistungen aus dem Asylbereich und an die Eingliederungsmassnahmen.						
573	Asylwesen	94'000	171'000	60'000	80'500	97'737.10	168'291.40

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730 Asylwesen	94'000	171'000	60'000	80'500	97'737.10	168'291.40
3634.00 Eingliederungsmassnahmen	4'000		0		5'400.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	90'000		60'000		92'337.10	
Erl. Unterstützungsleistungen an Asylanten.						
4260.00 Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		1'000		500		1'431.10
4611.00 Entschädigungen vom Kanton für Unterstützungsleistungen		170'000		80'000		166'860.30
Erl. Rückerstattungen des Kantons an die Kosten für die Unterstützungsleistungen an Asylanten.						
579 Übriges Sozialwesen	840'950	545'650	834'480	553'180	723'541.35	490'482.35
5790 Übriges Sozialwesen	295'300		281'300		233'059.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'000		30'000		15'605.95	
Erl. Der Gemeinderat hat entschieden, per 31.12.2020 aus dem Verbund Regionale Sozialhilfebehörde Waldenburgertal auszusteigen. Der Sozialdienst soll ab diesem Datum wieder mit eigenem Personal geführt werden. Um geeignetes Personal zu finden, soll eine Firma engagiert werden. Für diese Berateraufgabe wird Fr. 15'000.00 ins Budget aufgenommen. Die übrigen Fr. 35'000.00 sind Kosten für die Firma, welche die Asylanten betreut und das Coaching der von der Sozialhilfe unterstützten Personen durchführt.						
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen	0		1'000		0.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	245'000		250'000		217'153.05	
Erl. Kostenanteil der Gemeinde Oberdorf am Regionalen Sozialdienst Waldenburgertal.						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
5791 Gemeinsame Sozialhilfebehörde (Kopfgemeinde)	545'650	545'650	553'180	553'180	490'482.35	490'482.35
3000.00 Behörden und Kommissionen Regionale Sozialhilfebehörde	9'000		9'000		9'495.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		512.60	
3053.00 Unfallversicherung	60		60		6.85	
3054.00 Familienausgleichskasse	100		100		108.10	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'050		1'100		964.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	3'300		3'300		934.35	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0		0		295.10	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	70		70		69.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	4'200		5'700		4'302.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		969.80	
3130.01 Telefon und Porti	2'000		2'700		1'700.25	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	452'240		457'500		399'203.90	
Erl. Kosten für den durch eine Firma geführten Sozialdienst.						
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		1'176.60	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	10'080		10'100		10'039.50	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	4'500		4'500		4'157.00	
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		545'650		553'180		490'482.35

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	605'663	129'000	632'047	134'450	639'628.28	234'453.58
61	Strassenverkehr	576'713	99'000	603'297	104'450	611'177.94	202'199.08
615	Gemeindestrassen/Werkhof	576'713	99'000	603'297	104'450	611'177.94	202'199.08
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	576'713	99'000	603'297	104'450	611'177.94	202'199.08
3010.00	Löhne Wegmacher	230'000		230'600		213'976.05	
3040.00	Erziehungszulagen	8'400		8'260		6'181.05	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'700		14'500		12'002.20	
3052.00	Pensionskasse	20'500		20'400		18'329.45	
3053.00	Unfallversicherung	3'500		3'510		3'192.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	3'100		3'120		2'525.25	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	3'300		5'690		4'616.60	
Erl. Gemäss dem neuen Personalreglement müssen die Gemeindeangestellten die Hälfte der Prämie für die Krankentaggeldversicherung selber tragen.							
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	650		350		150.00	
3100.00	Büromaterial	300		500		24.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500		14'000		8'121.17	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Öko-Diesel	8'000		8'000		4'976.30	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Benzin	1'500		1'500		1'344.60	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz	4'500		6'200		4'518.65	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassentafel, Wegweiser	1'000		2'000		964.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		0		44.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'300		3'300		1'724.10	
Erl. Das Wegmacherteam benötigt einen grossen Wagenheber, welcher mit Fr. 400.00 budgetiert wurde. Das Unkraut soll zukünftig mit Dampf vernichtet werden. Dafür braucht es einen Aufsatz für den Dampfreiniger, welcher Fr. 900.00 kostet.							
3112.00	Dienstkleider	1'600		1'600		1'852.00	
3120.00	Entsorgung	9'000		8'000		8'701.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Werkhof	3'000		3'500		2'828.40	
3120.02 Strom-/Wasserverbrauch Strassenwesen	41'000		52'000		40'983.65	
3120.03 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Eimattstr. 34	1'100		1'400		1'099.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'000		29'000		19'172.00	
3130.01 Telefon und Porti	1'800		1'600		1'791.62	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	40'000		30'000		5'385.00	
Erl. Kosten für die Projektierung der Sanierung Milcherweg und der Erstellung eines Velowegs zwischen Niederdorf und Oberdorf.						
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000		2'000		2'764.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'000		12'000		16'977.10	
3137.00 Steuern und Gebühren	2'800		3'000		2'706.00	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	58'000		65'000		72'043.90	
3144.00 Unterhalt Hochbauten Werkhof	1'000		1'000		6'077.85	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		11'000		22'885.75	
Erl. Kosten für die Pneu des Aebis (Aufgummieren) und für den Iseki.						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	200		200		145.80	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000		6'000		2'969.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		1'000		314.85	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	6'272		6'641		7'008.40	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Strassenwesen)	35'410		35'978		29'660.55	
3300.02 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Eimattstr. 34)	8'631		9'248		9'864.00	
3511.00 Einlage in Fonds Parkplatzersatzabgabe	0		0		72'300.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	150		200		90.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		866.45	
4200.00 Ersatzabgaben		0		0		72'300.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000		7'000		6'679.15
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		27'154.60
4270.00 Bussen		0		0		1'400.00
4290.00 Übrige Entgelte		0		0		430.15
4631.00 Beiträge vom Kanton		3'000		3'200		3'550.23
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'000		3'250		2'789.85
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		86'000		91'000		87'895.10
62 Öffentlicher Verkehr	28'950	30'000	28'750	30'000	28'450.34	32'254.50
623 Agglomerationsverkehr						1'979.50
6230 Agglomerationsverkehr						1'979.50
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		1'979.50
629 Übriger öffentlicher Verkehr	28'950	30'000	28'750	30'000	28'450.34	30'275.00
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	28'950	30'000	28'750	30'000	28'450.34	30'275.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter SBB-Tageskarten	28'200		28'000		28'107.70	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	250		250		232.64	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		110.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		0.00	
Erl. Beitrag an den Freiwilligenfahrdienst Seniorenverein WB-Tal.						
4250.00 Verkäufe SBB-Tageskarten		30'000		30'000		30'275.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	949'187	810'679	924'922	728'330	943'551.14	832'335.03
71	Wasserversorgung	350'202	350'202	315'504	315'504	381'306.23	381'306.23
710	Wasserversorgung	350'202	350'202	315'504	315'504	381'306.23	381'306.23
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	350'202	350'202	315'504	315'504	381'306.23	381'306.23
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		0		1'481.95	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	29'000		9'000		17'297.65	
3113.00	Hardware Erl. Kosten für den Ersatz von Wasserzählern.	4'000		0		0.00	
	Erl. Die Steuerung der Wasserversorgung läuft über einen PC, welcher seit Oktober 2013 im Dauereinsatz steht. Dieser PC hat nun seine Kapazitätsgrenze erreicht und es kommt immer wieder zu Abstürzen. Die Ersatzanschaffung und das Aufsetzen kostet ca. Fr. 4'000.00.						
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'230		1'230		1'226.49	
3120.01	Stromverbrauch Pumpwerk z'Hof	15'000		15'000		12'777.09	
3120.02	Stromverbrauch Pumpwerk Tal	3'500		4'500		3'361.80	
3120.03	Stromverbrauch Reservoir Thommeten	500		700		504.25	
3120.04	Stromverbrauch Reservoir Arten	700		700		634.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Erl. Die Auswertung der Wasseraufbereitung und des Wasserverbrauchs weist einen hohen Wasserverlust von ca. 30 % aus. Dies ist ein hoher Wert, der dringend gesenkt werden muss. Um festzustellen wo die Leitungen undicht sind, muss eine Netzanalyse vorgenommen werden. Die Kosten dafür belaufen sich auf ca. Fr. 6'000.00.	31'000		20'000		21'167.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Brunnenmeister	25'000		30'000		20'436.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter Erl. Projektierung des Leitungersatzes Milcherweg und der Planung einer gemeinsamen Wasseraufbereitung mit Niederdorf.	40'000		10'000		6'087.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		48'000		40'252.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		429.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	107'500		95'000		104'319.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erl. Zusätzlich müssen im Jahr 2020 die Deckel der Quellfassungen ersetzt werden. Diese entsprechen nicht mehr den Normen und sind vom Kanton beanstandet worden.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		10'953.95
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		3'000		6'957.50
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		501.50
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (PW/Res.)	0		1'000		0.00
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Leitungsnetz)	572		2'174		0.00
3300.03	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Mob. Maschinen)	15'400		15'400		15'400.40
3611.00	Entschädigungen an Kanton Trinkwasserkontrolle	5'000		5'000		4'134.90
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (WWV AG)	300		300		64'040.25
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		48'341.50
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000	3'540.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		295'000		300'000	294'043.10
4270.00	Bussen		0		0	400.00
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften Verwaltungsvermögen		290		280	288.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		47'512		4'324	76'409.58
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'500		5'000	1'771.55
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'900		4'900	4'854.00
72	Abwasserbeseitigung	392'177	392'177	343'726	343'726	367'675.70
720	Abwasserbeseitigung	392'177	392'177	343'726	343'726	367'675.70

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	392'177	392'177	343'726	343'726	367'675.70	367'675.70
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'000		25'000		15'719.65	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		10'052.35	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		12'000		10'145.80	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		20'000		3'242.25	
Erl. Das SABA ist das Strassenabwasserbecken vis-à-vis der Kirche St. Peter. Dieses filtert das Strassenwasser, so dass es danach in den Bach eingeleitet werden kann. Der Kanton hat mitgeteilt, dass die Sanierung nötig ist. Da auch die Gemeinde das Sauberwasser der Hauseigentümer entlang der Hauptstrasse einleitet, müssen wir uns an den Sanierungskosten beteiligen. Die genauen Kosten sind noch unbekannt.						
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0		0		606.05	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'177		3'726		0.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen	0		0		888.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Abwasserreinigung	290'000		230'000		282'919.90	
Erl. Um die Mikroverunreinigungen im Abwasser zu reduzieren, sollen rund 100 Abwasserreinigungsanlagen in der Schweiz ausgebaut werden. Für die Finanzierung wird eine gesamtschweizerische Abwasserabgabe eingeführt. Die Mehrkosten belaufen sich auf Fr. 9.00/Einwohner.						
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		43'101.70	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		8'220.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000		200'000		200'187.20
4391.00 Übertragung aus der Investitionsrechnung		0		0		159'268.50
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierung		187'177		138'726		0.00
73 Abfallwirtschaft	37'800	22'800	36'510	21'500	47'379.45	32'373.55
730 Abfallwirtschaft	37'800	22'800	36'510	21'500	47'379.45	32'373.55

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300 Abfallbewirtschaftung	16'000	1'000	16'510	1'500	16'640.45	1'634.55
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		5'089.55	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		10		8.90	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'000		12'500		11'542.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		1'000		1'134.55
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		500.00
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	21'800	21'800	20'000	20'000	30'739.00	30'739.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'800		20'000		22'327.60	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		8'411.40	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'800		20'000		23'242.60
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0		0		7'496.40
75 Arten- und Landschaftsschutz	21'450		32'910		13'227.30	
750 Arten- und Landschaftsschutz	21'450		32'910		13'227.30	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	21'450		32'910		13'227.30	
3000.00 Behörden und Kommissionen NUSK	3'000		3'000		2'975.00	
3053.00 Unfallversicherungen	0		60		0.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		200		200.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50		200		49.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0		250		296.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'200		29'200		9'240.50	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		464.60	
Erl. Diverse Pflegearbeiten an Naturschutzobjekten durch den FBVD oder Landwirte.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	8'700	9'500	8'500	8'600	7'381.25	9'415.00
762	Tierhaltung	8'700	9'500	8'500	8'600	7'381.25	9'415.00
7620	Hundehaltung	8'700	9'500	8'500	8'600	7'381.25	9'415.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200		2'500		1'970.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		0		0.00	
	Erl. Seit 01.01.2019 erfolgt die Rechnungsstellung der BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar ausschliesslich an die Eigentümer des Grundstückes und nicht mehr an die Nutzer des Gebäudes. Die Rückerstattung der Prämie durch die Nutzer ist auf dem Konto 7620.4260.00 verbucht.						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		140.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000		6'000		5'270.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		8'600		9'415.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		0		0.00
	Erl. Rückerstattung der Prämie BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar durch die Nutzer.						
77	Friedhof und Bestattung	101'270	36'000	111'800	39'000	97'523.86	41'564.55
771	Friedhof und Bestattung	101'270	36'000	111'800	39'000	97'523.86	41'564.55
7710	Friedhof und Bestattung	101'270	36'000	111'800	39'000	97'523.86	41'564.55
3000.00	Behörden und Kommissionen Friedhofskommission	600		200		120.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	300		300		298.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'100		2'900		3'753.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	70		0		68.00	
3110.00	Mobilien	500		500		253.10	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	650		0		935.00	
3112.00	Dienstkleider	0		200		0.00	
3120.00	Entsorgung	1'900		1'900		1'569.75	
3120.01	Strom-/Wasserverbrauch	8'300		7'600		7'806.86	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		3'485.95	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Kremationsgebühren	12'000		15'000		9'926.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	550		500		518.20	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		0		9'960.80	
Erl. Kosten für die im Jahr 2020 stattfindende Grabräumung.						
3144.00 Unterhalt Hochbauten	0		16'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'400		4'000		0.00	
Erl. Die Lüftung der Aufbahrungshalle muss gereinigt werden.						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	900		500		931.55	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'500		1'700		1'488.30	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	50'000		50'000		50'362.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (Bestattung)	7'000		8'000		6'045.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		2'184.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		36'000		39'000		39'380.55
79 Raumordnung	37'588		75'972		29'057.35	
790 Raumordnung	37'588		75'972		29'057.35	
7900 Raumplanung	37'588		75'972		29'057.35	
3000.00 Behörden und Kommissionen BPK	2'000		1'500		1'260.00	
3000.01 Behörden und Kommissionen BK WB-Zugkunft	1'500		1'500		740.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		200		200.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		0		42.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'500		64'000		17'457.35	
Erl.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde

Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

Im Budget 2020 sind Fr. 20'000.00 für die Ortskernplanung im Zusammenhang mit der WB-Sanierung vorgesehen. Die im Jahr 2019 beantragten Fr. 45'000.00 werden nicht benötigt, da die Planung noch nicht so weit fortgeschritten ist. Ausserdem werden die Gestaltungsmöglichkeiten des Uli Schädplatzes deutlich kleiner ausfallen, so dass auch der Betrag für die Planung tiefer ausfällt.

3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'188	8'772		9'358.00	
--	-------	-------	--	----------	--

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	49'270	23'950	54'650	30'750	61'885.05	30'352.15
81	Landwirtschaft	4'300		4'220		3'379.75	
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	3'700		3'620		2'779.75	
8140	Produktionsverbesserungen	3'700		3'620		2'779.75	
3010.01	Löhne Rebwärter	800		1'000		717.50	
3010.02	Löhne Baumwärter	500		1'000		425.00	
3010.03	Löhne Ackerbaustellenleiter	800		1'000		787.50	
3053.00	Unfallversicherungen	0		20		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		400		673.35	
	Erl. Zusätzliche Kosten für die Entfernung des EichenprozeSSIONSSPINNERS beim Eichenbaum Eggenstolten. Gemäss Förster wird der Baum jedes Jahr befallen werden. Allenfalls muss die Fällung des Baumes in Betracht gezogen werden.						
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		176.40	
82	Forstwirtschaft	36'750		39'000		42'073.30	
820	Forstwirtschaft	36'750		39'000		42'073.30	
8200	Forstwirtschaft	36'750		39'000		42'073.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'750		39'000		42'073.30	
	Arbeiten Forstbetriebsverband						
	Erl. Neben den Kosten für die Leistungsvereinbarungen mit dem Forstbetriebsverband von Fr. 27'000.00, muss der Verbindungsweg zwischen Futtersteig und Sennhöhe saniert werden. Dafür belaufen sich die Kosten auf Fr. 6'000.00. Ausserdem muss am Oberen Dielenbergweg im Bereich der Wendeplatte eine Sicherheitsholzung durchgeführt werden. Kostenpunkt Fr. 3'750.00.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
83	Jagd und Fischerei	760	3'200	710	3'150	621.60	3'150.00
830	Jagd und Fischerei	760	3'200	710	3'150	621.60	3'150.00
8300	Jagd und Fischerei	760	3'200	710	3'150	621.60	3'150.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		0		0.00	
	Erl. Seit 01.01.2019 erfolgt die Rechnungsstellung der BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar ausschliesslich an die Eigentümer des Grundstückes und nicht mehr an die Nutzer des Gebäudes. Die Rückerstattung der Prämie durch die Nutzer ist auf dem Konto 8300.4260.00 verbucht.						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	80		80		0.00	
3631.00	Beiträge an Kanton Wildschadenverhütung	630		630		621.60	
4100.00	Jagd- und Fischweidpacht		3'150		3'150		3'150.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50		0		0.00
	Erl. Rückerstattung der Prämie BL Gebäudeversicherung für Feuer/Elementar durch die Nutzer.						
87	Energie	7'460	20'750	10'720	27'600	15'810.40	27'202.15
871	Elektrizität		7'400		7'600		7'304.00
8710	Elektrizität		7'400		7'600		7'304.00
4120.00	Konzessionen Elektrizität		7'400		7'600		7'304.00
873	Übrige Energie	7'460	13'350	10'720	20'000	15'810.40	19'898.15
8731	Fernwärmebetriebe	7'460	13'350	10'720	20'000	15'810.40	19'898.15
3010.00	Löhne Betriebspersonal	6'000		8'700		12'568.05	
	Erl. Lohnkosten nur noch bis 31.08.2020. Siehe Erläuterungen Konto 8731.4260.00						
3040.00	Erziehungszulagen	350		470		469.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		550		803.15	
3052.00	Pensionskasse	450		530		498.00	
3053.00	Unfallversicherung	90		130		208.90	
3054.00	Familienausgleichskasse	80		120		169.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	90		220		301.65	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		790.95	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		13'350		20'000		19'898.15
<small>Erl. Mit der Reorganisation Hauswartsdienst/Werkhof (nur noch 3 Mitarbeiter) ist es nicht mehr möglich, die technische Betriebsführung der Wärmeversorgung EBL zu übernehmen. Der Vertrag wurde per 31.08.2020 gekündigt.</small>						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	144'360	8'491'880	124'510	7'823'900	292'426.66	7'634'305.19
91	Steuern	42'000	4'821'000	43'000	4'865'000	72'939.45	4'845'229.05
910	Steuern	42'000	4'821'000	43'000	4'865'000	72'939.45	4'845'229.05
9100	Steuern aktuelles Jahr	10'000	4'730'000	10'000	4'620'000	11'000.00	4'522'972.75
3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	10'000		10'000		11'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'870'000		3'550'000		3'764'596.20
	Erl. Der Gemeinderat beantragt eine Erhöhung des Steuerfusses um 5 % auf 65 %. Die im Jahr 2018 ausgewiesenen Steuereinnahmen von Fr. 3'764'596.20 beinhalten eine Steuerabgrenzung per 31.12.2018 über Fr. 274'000.00. Der Steuerertrag im Jahr 2018 beläuft sich abzüglich der Steuerabgrenzung somit auf Fr. 3'490'596.20.						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		460'000		430'000		400'531.20
	Erl. Der Gemeinderat beantragt eine Erhöhung des Steuerfusses um 5 % auf 65 %.						
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		160'000		96'106.70
	Erl. Die Einnahmen aus den Quellensteuern sind im Jahr 2018 zurückgegangen und werden auch die im Jahr 2019 den budgetierten Betrag nicht erreichen.						
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		200'000		380'000		178'702.65
	Erl. Die Steuereinnahmen der juristischen Personen gehen weiter zurück.						
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		100'000		100'000		83'036.00
9101	Steuern Vorjahre	30'000	1'000	30'000	175'000	59'377.85	233'298.55
3183.00	Tatsächliche Forderungsvorläufige Steuerguthaben NP	30'000		30'000		59'377.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		0		130'000		234'463.90
	Erl. Gemäss Vorgaben des Kantons dürfen keine Steuererträge aus Vorjahren budgetiert werden. Diese müssen mit dem Rechnungsabschluss abgegrenzt und als Steuereinnahmen im aktuellen Steuerjahr verbucht werden.						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		0		40'000		28'792.50
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		0		0		33'142.85-

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen		0		0		1'310.05
4293.00 Eingang abgeschriebene Steuern Natürliche Personen		1'000		5'000		1'874.95
9102 Zinsendienst Steuern	2'000	90'000	3'000	70'000	2'561.60	88'957.75
3403.00 Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'000		3'000		2'561.60	
4403.00 Verzugszinsen Steuern		90'000		70'000		88'957.75
93 Finanz- und Lastenausgleich	87'900	3'495'700	64'200	2'946'000	64'183.00	2'771'379.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	87'900	3'495'700	64'200	2'946'000	64'183.00	2'771'379.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	87'900	3'495'700	64'200	2'946'000	64'183.00	2'771'379.00
3625.00 Solidaritätsbeitrag an Sozialhilfekosten	24'400		0		0.00	
Erl. An den Solidaritätsbeitrag für die Sozialhilfekosten leistet jede Gemeinde einen Beitrag von Fr. 10.00/Einwohner.						
3631.00 Beiträge an Kanton	63'500		64'200		64'183.00	
Erl. Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung (Übernahme Realschulbauten und KESB).						
4621.00 Sonderlastenabgeltungen		540'700		320'000		307'554.00
Erl. Abgeltung für höhere Lasten durch die Nicht-Siedlungsfläche, Bildung (Bevölkerungsdichte und geografische Lage), Schülerzahlen und Sozialhilfe. Hier führt vor allem die hohe Schülerzahl zu Mehreinnahmen.						
4622.00 Horizontaler Finanzausgleich		2'350'000		2'160'000		1'742'882.00
Erl. Das Ausgleichsniveau für den Finanzausgleich 2019-2021 wurde auf Fr. 2'650.00 festgelegt. Die Berechnung des voraussichtlichen Finanzausgleichs 2020 beruht auf dem erwarteten Steuerertrag 2019.						
4625.00 Zusatzbeitrag		130'000		466'000		0.00
Erl. Solidaritätsbeitrag der Gemeinden an die Sozialhilfekosten der stark belasteten Gemeinden. (Budgetbetrag 2019 Fr. 466'000.00 ist auf dem falschen Konto. Richtig wäre das Konto 9300.4631.00).						
4631.00 Beiträge vom Kanton		475'000		0		720'943.00
Erl. Kompensationszahlungen für die 6. Primarklasse und der Ergänzungsleistung. Im Jahr 2019 wurde der Betrag irrtümlich auf das Konto 9300.4625 budgetiert.						
94 Ertragsanteil		160'000				
940 Ertragsanteil		160'000				

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9400 Ertragsanteil		160'000				
4600.00 Ertragsanteil an Bundessteuern		160'000		0		0.00
Erl. Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle aufgrund der Steuervorlage 17 (SV17), erhöht der Bund den Bundesteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Gemeinden rund Fr. 10 Mio., welche nach der Steuerkraft der juristischen Personen und der Einwohnerzahl verteilt werden.						
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'460	11'180	7'310	10'900	2'760.26	13'311.55
961 Zinsen		1'500	5'000	1'300	2.45	2'347.55
9610 Zinsen		1'500	5'000	1'300	2.45	2'347.55
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0		5'000		0.00	
Erl. Im Jahr 2019 wurde ein Darlehen über Fr. 3 Mio. aufgenommen. Die Zins beträgt 0 %.						
3499.00 Übriger Finanzaufwand	0		0		2.45	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		600		500		1'447.55
4407.00 Zinsen langfristige Finanzanlagen		900		800		900.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	460	9'680	310	9'600	422.50	9'764.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	460	9'680	310	9'600	422.50	9'764.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	450		300		414.50	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10		10		8.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		9'680		9'600		9'764.00
969 Übriges Finanzvermögen	4'000		2'000		2'335.31	1'200.00
9690 Übriges Finanzvermögen	4'000		2'000		2'335.31	1'200.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000		2'000		2'335.31	
Erl.						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Die Kosten für die Kontoführungen wurden erhöht bzw. bei der Post werden diese neu erhoben. Die bargeldlose Zahlung am Schalter hat zugenommen und dadurch sind auch die Kosten für die Gebühren angestiegen.						
4410.00	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen	0		0		1'200.00
97	Rückverteilungen		4'000		2'000	4'385.59
971	Rückverteilung aus CO2 Abgabe		4'000		2'000	4'385.59
9710	Rückverteilung aus CO2 Abgabe		4'000		2'000	4'385.59
4699.00	Rückvergütungen CO2 Abgabe		4'000		2'000	4'385.59
99	Nicht aufgeteilte Posten	10'000		10'000		152'543.95
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	10'000		10'000		152'543.95
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	10'000		10'000		152'543.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		2'543.95
3052.00	Pensionskassen Lehrpersonen Ausfinanzierung Deckungslücke	0		0		150'000.00
3052.02	Pensionskassen - Rückstellung Pensionierung	10'000		10'000		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 2020

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0						
Allgemeine Verwaltung					61'364.60	1'680.00
Nettoaufwand						59'684.60
1						
Oeffentliche Ordnung und Sicherheit	37'000		100'000		64'851.35	64'851.35
Nettoaufwand		37'000		100'000		
2						
Bildung	80'000		200'000		112'866.90	
Nettoaufwand		80'000		200'000		112'866.90
3						
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	117'000				78'898.30	
Nettoaufwand		117'000				78'898.30
6						
Verkehr			450'000		188'543.95	
Nettoaufwand				450'000		188'543.95
7						
Umweltschutz und Raumordnung	480'000	150'000	670'000	150'000	149'325.45	355'442.50
Nettoaufwand		330'000		520'000		
Nettoertrag					206'117.05	
T o t a l	714'000	150'000	1'420'000	150'000	655'850.55	421'973.85
Zunahme der Nettoinvestitionen		564'000		1'270'000		233'876.70

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	714'000		1'420'000		655'850.55	
50	Sachanlagen	560'000		1'200'000		576'952.25	
501	Strassen/Verkehrswege			450'000		188'543.95	
5010	Strassen/Verkehrswege			450'000		188'543.95	
503	Übriger Tiefbau	230'000		300'000		97'362.70	
5030	Übrige Tiefbauten	230'000		300'000		97'362.70	
504	Hochbauten	330'000		400'000		180'035.05	
5040	Hochbauten	330'000		400'000		180'035.05	
506	Mobilien			50'000		111'010.55	
5060	Mobilien			50'000		111'010.55	
52	Immaterielle Anlagen	37'000		120'000			
529	Übrige immaterielle Anlagen	37'000		120'000			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	37'000		120'000			
56	Eigene Investitionsbeiträge	117'000		100'000		78'898.30	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	117'000		100'000		78'898.30	
5660	Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbsz	117'000		100'000		78'898.30	
6	Investitionseinnahmen		150'000		150'000		421'973.85
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		150'000		150'000		421'973.85
631	Kanton						1'680.00
6310	Investitionsbeitr. vom Kanton						1'680.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
637	Private Haushalte		150'000		150'000		420'293.85
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						64'851.35
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		355'442.50

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				61'364.60	1'680.00
02	Allgemeine Dienste				61'364.60	1'680.00
029	Verwaltungsliegenschaften				61'364.60	1'680.00
0290	Verwaltungsliegenschaften				61'364.60	1'680.00
5040.00	Gemeindeverwaltung Altbau	0	0	61'364.60		
	Sanierung Fenster					
	GV-Beschluss vom 19.03.2018 Betrag CHF 75'000.00					
6310.00	Investitionsbeitr. vom Kanton	0	0		1'680.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		100'000		64'851.35	64'851.35
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen		37'000			
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen		37'000			
1400	Allgemeines Rechtswesen		37'000			
5290.00	Amtliche Vermessung AV93	37'000	0	0.00		
	3 Etappen 2020 - 2022					
	Erl. Der Kanton hat den Bundesauftrag der amtlichen Vermessung AV93 III angenommen. Mit dieser Vermessung wird ausserhalb des Baugebietes eine zuverlässige und bundeskonforme amtliche Vermessung erstellt. Die Vermessung erfolgt in 3 Etappen (2020 - 2022) und kostet die Gemeinde Total Fr. 111'000.00. Kreditgenehmigung mit dem Budget.					
16	Militär und Bevölkerungsschutz		100'000		64'851.35	64'851.35
161	Militär		100'000		64'851.35	64'851.35

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1611 Schiesswesen			100'000			
5660.00 Sanierung elektronische Trefferanlage Wintenberg GV-Beschluss vom 17.06.2019 Betrag CHF 70'500.00	0		100'000		0.00	
1620 Zivilschutz					64'851.35	64'851.35
5040.00 Hochbauten GV-Beschluss vom 16.04.2018 Betrag CHF 0.00	0		0		64'851.35	
6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		0		0		64'851.35
2 BILDUNG	80'000		200'000		112'866.90	
21 Obligatorische Schule	80'000		200'000		112'866.90	
212 Primarschule			50'000		111'010.55	
2120 Primarschule			50'000		111'010.55	
5060.00 ICT Projekt Primarschule GV-Beschluss vom 19.03.2018 Betrag CHF 140'000.00	0		0		111'010.55	
5060.01 Primarschule - Mobiliar GV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 45'000.00	0		50'000		0.00	
217 Schulliegenschaften	80'000		150'000		1'856.35	
2170 Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule	80'000		150'000		614.90	
5040.00 Mehrzweckhalle Sanierung Vorplatz GV-Beschluss vom 16.04.2018 Betrag CHF 80'000.00	0		0		614.90	
5040.01 Primarschule - Umbau Abwärts- wohnung GV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 155'000.00	0		150'000		0.00	
5040.02 Sanierung Vereinszimmer (Boden, Fenster, Decke) Erl.	80'000		0		0.00	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Der Boden, die Fenster und die Decke des Vereinszimmers sind in einem schlechten Zustand und sollen saniert bzw. ersetzt werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget						
2174 Mehrzweckhalle					1'241.45	
5040.01 Erneuerung Eingangstüren und Schliesssystem		0		0	1'241.45	
GV-Beschluss vom 11.04.2016 Betrag CHF 65'000.00						
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	117'000				78'898.30	
34 Sport und Freizeit	117'000				78'898.30	
341 Sport	117'000				78'898.30	
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	117'000				78'898.30	
5660.00 FCO - Erneuerung Sanitärinstallationen und Lüftung		0		0	78'898.30	
BU-Beschluss vom 20.11.2017 Betrag CHF 82'000.00						
5660.01 FCO - Ersatz Leuchtmittel		117'000		0	0.00	
Erl. Der FCO hat mitgeteilt, dass die Leuchtmittel (Beleuchtung) nicht mehr den Vorgaben des Verbandes entsprechen und bis 17.12.2020 ersetzt werden müssen. Die Kosten für den Ersatz belaufen sich auf Fr. 117'000.00 Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).						
6 VERKEHR			450'000		188'543.95	
61 Strassenverkehr			450'000		188'543.95	
615 Gemeindestrassen/Werkhof			450'000		188'543.95	
6150 Gemeindestrassen/Werkhof			450'000		188'543.95	
5010.06 Erschliessung Land Breite		0		0	66'987.00	
5010.07 Sanierung Rehagweg		0		0	121'556.95	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
5010.08	GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF 200'000.00 Sanierung Eimattstrasse	0	450'000		0.00		
	GV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 780'000.00						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	480'000	150'000	670'000	150'000	149'325.45	355'442.50
71	Wasserversorgung	110'000	75'000	250'000	75'000	130'872.70	177'721.25
710	Wasserversorgung	110'000	75'000	250'000	75'000	130'872.70	177'721.25
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	110'000	75'000	250'000	75'000	130'872.70	177'721.25
5030.06	Ersatz Wasserleitung Rehagweg	0	0		78'909.95		
	GV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag CHF 41'500.00						
	GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF 67'200.00						
5030.07	Ersatz Wasserleitung Eimatt- strasse	0	250'000		0.00		
	GV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 320'000.00						
5030.08	Erstellen neuer Wasserleitung Schulstrasse-Teichmattweg	110'000	0		0.00		
	Erl. Erstellen der Ringleitung von der Schulstrasse zum Teichmattweg über die Digmatt (Fraisä-Areal). Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).						
5040.01	PW z'Hof	0	0		51'962.75		
	Sanierung Kammern						
	BU-Beschluss vom 20.11.2017 Betrag CHF 50'000.00						
	Kreditabrechnung 17.06.2019						
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000		75'000	177'721.25	
72	Abwasserbeseitigung	120'000	75'000	50'000	75'000	18'452.75	177'721.25
720	Abwasserbeseitigung	120'000	75'000	50'000	75'000	18'452.75	177'721.25
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	120'000	75'000	50'000	75'000	18'452.75	177'721.25
5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimattstrasse	0	0		18'452.75		
	GV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag CHF 148'500.00						

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.05	GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF 37'800.00 Korrektur Abwasserleitung Eimattstrasse	0	50'000		0.00	
5030.06	GV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 60'000.00 Ersatz Sauberwasserleitung Dielenbergweg	120'000	0		0.00	
	Erl. Die Sauberwasserleitung am Dielenbergweg muss ersetzt werden. Es handelt sich um eine alte Leitung die leider in keinem Plan verzeichnet ist, weshalb sie nie gespült wurde. Mittlerweile ist sie so verkalkt, dass sie nicht mehr aufgefräst werden kann. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung (Sondervorlage).					
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000	75'000		177'721.25
73	Abfallbeseitigung	250'000	250'000			
730	Abfallbeseitigung	250'000	250'000			
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	250'000	250'000			
5040.00	Neubau Entsorgungsstellen	250'000	250'000		0.00	
	Erl. Die Neuorganisation der Abfallsammlung ist aufgrund der Platzverhältnisse und der Kosten problematisch. Der Gemeinderat hofft, im Jahr 2020 eine Lösung präsentieren zu können. 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	0	120'000		0.00	
	GV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 140'000.00					

Gemeinde Oberdorf		Auflistung der Investitionen Budget 2020							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2018	Ausgaben 2019 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2020
		Datum	Art						
	TOTAL			8'542'874.65	5'086'197.90	3'456'676.75	357'468	697'500	2'759'176.75
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			75'000.00	61'364.60	13'635.40			13'635.40
0290.5040.00	Gemeindeverwaltung Altbau - Sanierung Fenster	19.03.2018	SV	75'000.00	61'364.60	13'635.40			13'635.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			246'351.35	64'851.35	181'500.00		37'000	144'500.00
1400.5290.00	Amtliche Vermessung AV93 (3 Etappen)	25.11.2019	BU	111'000.00		111'000.00		37'000	74'000.00
1611.5660.00	Sanierung elektronische Trefferanzeige	17.06.2019	SV	70'500.00		70'500.00			70'500.00
1620.5040.00	Sanierung Decke ZS MZH (2170.5040.00)	16.04.2018	SV	64'851.35	64'851.35				
2	BILDUNG			780'149.00	443'947.00	336'202.00	227'500	80'000	256'202.00
2120.5060.00	Primarschule - ICT Projekt	19.03.2018	SV	140'000.00	111'010.55	28'989.45	27'500		28'989.45
	Primarschule Mobiliar (SV Zusammen mit Umbau								
2120.5060.01	Abwartwohnung)	25.03.2019	SV	50'000.00		50'000.00	50'000		50'000.00
2170.5040.00	Mehrzweckhalle - Sanierung Vorplatz	16.04.2018	SV	15'149.00	614.90	14'534.10			14'534.10
2170.5040.01	Primarschule Umbau Abwartwohnung	25.03.2019	SV	150'000.00		150'000.00	150'000		150'000.00
2170.5040.02	Sanierung Vereinszimmer	25.11.2019	BU	80'000.00		80'000.00		80'000	
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	Mehrzweckhalle Erneuerung Schliesssystem	11.04.2016	SV	65'000.00	55'649.15	9'350.85			9'350.85
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			199'000.00	78'898.30	120'101.70		117'000	3'101.70
3414.5660.00	FCO - Erneuerung Sanitärinstallationen und Lüftung	20.11.2017	BU	82'000.00	78'898.30	3'101.70		117'000	3'101.70
3414.5660.01	FCO - Ersatz Leuchtmittel		SV	117'000.00		117'000.00			
6	VERKEHR			3'442'000.00	2'319'309.96	1'122'690.04	42'575		1'122'690.04
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	722'744.30	184'255.70			184'255.70
6150.5010.07	Sanierung Rehagweg	21.11.2016	SV	200'000.00	125'882.81	74'117.19	42'575		74'117.19
6150.5010.08	Sanierung Eimattstrasse	25.03.2019	SV	780'000.00		780'000.00			780'000.00
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

Gemeinde Oberdorf		Auflistung der Investitionen Budget 2020							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2019 (Hochrechnung)	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per
		Datum	Art						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			3'800'374.30	2'117'826.69	1'682'547.61	87'393	463'500	1'219'047.61
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	58'214.93	-19'788.93			-19'788.93
7101.5030.06	Wasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 67'200)	21.11.2016	SV	62'222.00	40'483.95	21'738.05	28'579		21'738.05
7101.5030.07	Ersatz Wasserleitung Eimatt (Betrag inkl. MwSt: 320'000.00)	25.03.2019	SV	297'100.00		297'100.00			297'100.00
7101.5030.08	Erstellung Wasserleitung Schulstrasse-Teichmattweg (Betrag inkl. MwSt: 110'000.00)		SV	102'100.00		102'100.00		102'100	
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	51'962.75	-1'962.75			-1'962.75
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	56'980.76	80'519.24			80'519.24
7201.5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 37'800.00)	21.11.2016	SV	35'000.00		35'000.00	58'814		35'000.00
7201.5030.05	Land Breite Erschliessung Abwasserleitung (Betrag inkl. MwSt: 475'000.00)	26.11.2009	SV	689'815.00	477'315.25	212'499.75			212'499.75
7201.5030.05	Korrektur Abwasserleitung Eimattstrasse (Betrag inkl. MwSt: 60'000.00)	25.03.2019	SV	55'700.00		55'700.00			55'700.00
7201.5030.06	Ersatz Sauberwasserleitung Dielenbergweg (Betrag inkl. MwSt: 120'000.00)		SV	111'400.00		111'400.00		111'400	
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	25.03.2019	SV	140'000.00		140'000.00			140'000.00

Steuern 2020

Im Jahr 2020 gilt für Oberdorf folgender Steuerfuss bzw. folgende Steuersätze:

Einkommens- und Vermögenssteuer Natürliche Personen	65 % der Staatssteuer
Ertragssteuer Juristische Personen	5.0 % des Ertrages
Kapitalsteuer Juristische Personen	0.275 % des steuerbaren Kapitals

Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Der Steuerfuss / die Steuersätze wurden anlässlich der Gemeindeversammlung vom 25.11.2019 genehmigt.

Oberdorf den, 26. November 2019

GEMEINDERAT OBERDORF

Der Präsident

Die Verwalterin:



Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

An die
Einwohnergemeindeversammlung der Gemeinde Oberdorf/BL
vom 25. November 2019

Oberdorf, 21. Oktober 2019/MW

Bericht und Antrag zum Budget 2020 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). Am 10. Oktober 2019 wurde das Budget 2020 und der AFP mit dem Gemeindepräsidenten, Piero Grumelli, 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 2020

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit den folgenden Eckwerten:
Aufwand: CHF 12.21 Mio.; Ertrag: CHF 11.77 Mio.; Aufwandüberschuss: CHF 0.44 Mio.; Nettoinvestitionen: CHF 1.8 Mio.; Gemeindesteuerfuss: 65%

Budget 2020	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none">• das Budget 2020 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde und im Umfang § 26 der Gemeinderechnungsverordnung entspricht;• das Budget 2020 mit einem Steuerfuss von 65% (Budget 2019: 60%) erstellt wurde;• die Budgetzahlen 2020 mit denjenigen des Jahres 2019 vergleichbar sind und Abweichungen ausführlich und plausibel kommentiert wurden;• das Budget 2020 keine Sonderfaktoren enthält und die heutige Situation der Gemeinde Oberdorf widerspiegelt;• der Netto-Ertrag im Bereich Finanzen und Steuern gegenüber dem Budget 2019 um 8.4% steigt;• die Netto-Aufwendungen in den Bereichen Gesundheit (+ 24.6%) und Soziale Sicherheit (+ 6.2%) gegenüber dem Budget 2019 steigen;• sich der Fiskalertrag infolge Mindereinnahmen aus Ertragssteuern juristischer Personen gegenüber dem Budget 2019 um CHF 0.06 Mio. reduziert;• drei Viertel der 5-prozentigen Steuerfusserhöhung (CHF 0.32 Mio.) durch Mindereinnahmen bei der Quellen-/Ertragssteuer (CHF - 0.24 Mio.) der natürlichen/juristischen Personen kompensiert wird;• der Aufwandüberschuss von CHF 0.44 Mio. durch das Eigenkapital gedeckt ist.
-------------	---

Investitionsbudget 2020	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> • im steuerfinanzierten Bereich Investitionen von netto CHF 1.1 Mio. geplant sind; • in den gebührenfinanzierten Bereichen Investitionen von brutto CHF 0.82 Mio. geplant sind (netto CHF 0.67 Mio.); • der Selbstfinanzierungsgrad des gesamten Haushalts (Steuerhaushalt inkl. Spezialfinanzierungen) negativ ist (- 85%) [Vorjahr: - 58%] und somit die Investitionen nicht aus den eigenen Mitteln finanziert werden können; • dass sich die Investitionstätigkeit mit einem Investitionsanteil von 6% gegenüber dem Budget 2019 (12%) verschlechtert hat.
Spezialfinanzierungen (SF)	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> • die SF Wasserversorgung und die SF Abwasserentsorgung mit je einem Aufwandüberschuss von CHF 47'512 bzw. von CHF 187'177 budgetieren; die SF Abfallbeseitigung budgetiert ausgeglichen (0); • sowohl die SF Wasserversorgung (CHF 1 Mio.) als auch die SF Abwasserentsorgung (CHF 1.4 Mio.) per Ende 2020 über ein sehr hohes Eigenkapital (Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde) verfügen; • sich das Netto-Guthaben aller Spezialfinanzierungen gegenüber der Einwohnergemeinde auf ca. CHF 1.95 Mio. beläuft; • in die SF Wasserversorgung netto CHF 0.34 Mio., in die SF Abwasserentsorgung netto CHF 0.08 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 2021 bis 2025 die Einwohnergemeinde (EG), trotz der geplanten Steuerfusserhöhung auf 65%, jährlich mit einem sinkenden Aufwandüberschuss (negatives Ergebnis) plant, der durch das Eigenkapital gedeckt ist; • die Auswirkungen von STAF resp. der SV17 des Kantons berücksichtigt sind; • der Cash Flow bis 2022 negativ ist; ab 2023 entwickelt sich der Cash Flow aufsteigend positiv; • der Finanzierungssaldo über die gesamte Planungsperiode gesehen negativ ist, was Auswirkungen auf die Schulden hat; • die Verschuldung bis 2025 auf CHF 7 Mio. oder CHF 2'705/Einwohner ansteigt; • die Steuereinnahmen von natürlichen und juristischen Personen in vier von fünf Planjahren ansteigen; • der Transferaufwand/-ertrag in der Planungsperiode um Ø CHF 0.22 Mio. bzw. Ø CHF 0.2 Mio. sinkt; Grund ist die Kündigung des Vertrages über die Regionale Sozialhilfebehörde per Ende 2020 und der geplante Rückgang der Sozialhilfeleistungen; • die EG in der Planungsperiode ohne die Spezialfinanzierungen im Durchschnitt ca. netto CHF 0.42 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 0.4 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 ca. netto CHF 0.015 Mio. investiert; • die SF Abfallbeseitigung ab 2021 jährlich mit einem Aufwandüberschuss plant, der durch das Eigenkapital gedeckt ist; • die SF Abfallbeseitigung in den Planjahren keine Investitionen tätigt; • die Anzahl Einwohner ab 2020 bis 2025 von 2'478 auf 2'568 (+ 3.6%) ansteigt.

	<p>Ergänzende Feststellungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Der Aufgaben- und Finanzplan 2020 – 2025 gibt einen umfassenden Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den notwendigen Finanzbedarf. • Dieser wurde mit einer Steuerfusserhöhung von 5% auf 65% erstellt. Ebenfalls sind die Auswirkungen der Vertragskündigung über die Regionale Sozialhilfebehörde per Ende 2020 in den AFP eingeflossen. • Trotz der Steuerfusserhöhung von 60% auf 65% resultiert in der Planungsperiode jährlich ein Aufwandüberschuss (negatives Ergebnis) der Erfolgsrechnung. Dieser ist durch das Eigenkapital der Gemeinde gedeckt. • Die Aufnahme von Fremdkapital dient bis 2022 nicht nur zur Finanzierung des Werterhalts und der Investitionen, sondern auch zur Finanzierung des laufenden Betriebs. Erst ab 2023 generiert die Gemeinde einen jährlich steigenden Cash Flow.
<p>Wichtige Bemerkungen</p>	<p>Wir empfehlen dem Gemeinderat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • aus dem Arbeitsdokument der Arbeitsgruppe Gemeindestrukturen einen konkreten Mehrjahresplan pro Departement zu erarbeiten und daraus einen verbindlichen Massnahmen-/Umsetzungsplan zu erstellen. Auf Grundlage dieses Massnahmenplans ist der Einwohngemeindeversammlung periodisch (im Minimum an der Budgetversammlung) über die Umsetzung zu berichten; • ein Gesuch auf Beitrag aus dem Härtefallfonds beim Kanton zu stellen; • auf politischer Ebene (VBLG, Landrat) in Bezug auf die Aufgabenverteilung (z.B. Kostenteiler Sozialhilfe) zwischen Kanton und Gemeinden aktiv zu werden.

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

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

Der Gemeindeversammlung empfehlen wir, das Budget 2020 zu genehmigen. Der Aufgaben- und Finanzplan ist zur Kenntnis zu nehmen.

Für die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Oberdorf/BL

Dieter Lipp, GRPK Präsident

