



**EINWOHNERGEMEINDE  
OBERDORF**



**BUDGET 2022**

<b>INHALTSVERZEICHNIS</b>	<b>Seite</b>
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1 - 2
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2022	3 - 35
Bemerkungen zu den einzelnen Konten	36 - 50
Auflistung Finanzkennzahlen	51
Ergebnisübersicht	52
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	53
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	54 - 64
Erfolgsrechnung – Detail	65 - 111
Zusammenzug Investitionsbudget – Funktionale Gliederung	112
Zusammenzug Investitionsbudget – Artengliederung	113 - 114
Investitionsrechnung – Detail	115 - 122
Liste der Investitionen Budget 2022	123 - 125
Antrag Gemeinderat / Steuer- und Gebührenverzeichnis	126
Bericht Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	127 - 129

## **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 2022

### Kernbotschaften und Kennzahlen zum Budget 2022

#### Erfolgsrechnung / Verwendung Erfolg resp. der finanzpolitische Reserve

Tsd. Franken	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
Aufwand	12'965.4	11'449.1	11'846.1	● 397.0
Ertrag	12'985.0	10'281.6	11'063.2	● 781.6
<b>Saldo Erfolgsrechnung</b> <i>vor Einlage/Entnahme in/aus Reserve</i>				
Ertragsüberschuss (+)	1'619.5			
Aufwandüberschuss (-)		-1'167.5	-782.9	● 384.6
<b>Saldo Erfolgsrechnung und Bilanzüberschuss</b> <i>nach Einlage/Entnahme in/aus Reserve</i>				
Ertragsüberschuss (+)	19.5			
Aufwandüberschuss (-)		-	-350.4	
Finanzpolitische Reserve*	1'600.0	432.5	-	
<b>Bilanzüberschuss (Eigenkapital)**</b>	2'172.3	2'172.3	1'821.9	● -350.4

\* Der budgetierte Aufwandüberschuss des Jahres 2021 wird der finanzpolitischen Reserve belastet.

\*\* Der budgetierte Aufwandüberschuss des Jahres 2022 wird sowohl der finanzpolitischen Reserve als auch dem Bilanzüberschuss belastet.

Das Budget 2022 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 782 852 ab. Das ist eine Verbesserung gegenüber dem Budget 2021 von CHF 384 659. Ein Mix aus Mehr-/Minderausgaben/-einnahmen haben zu diesem Ergebnis beigetragen. Nebst Mehrausgaben im Bereich der Bildung von CHF 299 694, schlagen Mehreinnahmen im Bereich Finanzen und Steuern von CHF 703 610 zu Buche. Die Mehreinnahmen in diesem Bereich stammen zur Hauptsache aus der, durch die Umzonung der Landparzelle 1400 (alter Kindergarten Talweg) vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen, vorzunehmenden Aufwertung von CHF 500 000 und den CHF 250 000 aus dem horizontalen Finanzausgleich. Ohne den Sonderfaktor, der nicht liquiditätswirksamen Landaufwertung, würde der Aufwandüberschuss CHF 1.28 Mio. betragen.

Der Gemeinderat wird die Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 und 2022 der finanzpolitischen Reserve entnehmen. Damit wird das massgebliche Eigenkapital – der Bilanzüberschuss – der Gemeinde geschont. Der budgetierte Aufwandüberschuss des Jahres 2021 kann ganz, derjenige des Jahres 2022 nur zum Teil der finanzpolitischen Reserve entnommen werden. Der verbleibende Rest über CHF 350 363 wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dieser beträgt somit per Ende 2022 noch CHF 1.82 Mio. Durch diese Entnahmen ist die per 31.12.2020 gebildete finanzpolitische Reserve komplett aufgelöst. Dieses Szenario selbstverständlich immer unter der Prämisse, dass die budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 und 2022 auch Realität werden.

### **Selbstfinanzierung**

<b>Tsd. Franken</b>	<b>RE 2020</b>	<b>BU 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 22 - BU 21</b>
+ Ertragsüberschuss	19.5			-
- Aufwandüberschuss		-1'167.5	-782.9	
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	202.1	250.3	294.6	44.3
+ Einlagen in Fonds	14.3	-	-	-
- Entnahme aus Fonds	-201.8	-237.2	-268.0	-30.8
+ Einlagen in Eigenkapital	1'600.0	-	-	-
- Entnahme aus Eigenkapital	-15.7	-15.7	-15.7	-
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'618.4</b>	<b>-1'170.1</b>	<b>-772.0</b>	<b>398.1</b>

Die Selbstfinanzierung verbessert sich infolge des kleineren Aufwandüberschusses im Budgetjahr 2022 ggü. dem Budget 2021 auf CHF -771 974. Das ist eine Verbesserung von CHF 398 100. Leider ist die Selbstfinanzierung aufgrund des Aufwandüberschusses negativ.

### **Investitionsrechnung**

<b>Tsd. Franken</b>	<b>RE 2020</b>	<b>BU 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 22 - BU 21</b>
Investitionsausgaben	919.4	1'802.0	2'425.0	623.0
Investitionseinnahmen (-)	-127.1	-150.0	-150.0	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>792.3</b>	<b>1'652.0</b>	<b>2'275.0</b>	<b>623.0</b>

Im Jahr 2022 belaufen sich die Bruttoinvestitionen des gesamten Haushalts auf CHF 2.42 Mio. Die Netto- oder Neuinvestitionen betragen CHF 2.27 Mio. und übersteigen das Budget 2021 um CHF 623 000. Die Neuinvestitionen erhöhen das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen.

Investitionsausgaben erfolgen praktisch in allen Aufgabenbereichen. Im steuerfinanzierten Bereich werden netto CHF 1.78 Mio. und bei den Spezialfinanzierungen netto CHF 495 000 investiert.

#### **Finanzierungssaldo / Selbstfinanzierungsgrad**

Tsd. Franken	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
Nettoinvestitionen	792.3	1'652.0	2'275.0	623.0
Selbstfinanzierung	1'618.4	-1'170.1	-772.0	398.1
<b>Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>826.1</b>	<b>-2'822.1</b>	<b>-3'047.0</b>	-224.9
<b>Selbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt</b>	<b>204.3%</b>	<b>-70.8%</b>	<b>-33.9%</b>	36.9%

Infolge der besseren Selbstfinanzierung gegenüber dem Budget 2021 verbessert sich der **Selbstfinanzierungsgrad** mit dem Budget 2022 um 36.9 % auf -33.9 %. Das heisst, dass die Nettoinvestitionen nicht aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können, was sich im höheren Finanzierungsfehlbetrag manifestiert. Gegenüber dem Budget 2021 verschlechtert sich der **Finanzierungssaldo** um eine Viertel Million auf CHF minus 3 Mio. (BU 2021: -2.8 Mio.).

#### **Entwicklung Bilanzüberschuss (299)**

Tsd. Franken	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
Finanzpolitische Reserve (294)*	1'600.0	432.5	-	-432.5
<b>Bilanzüberschuss (299)</b>	<b>2'172.3</b>	<b>2'172.3</b>	<b>1'821.9</b>	<b>-350.4</b>

Der Bilanzüberschuss oder das massgebliche «Eigenkapital» der Gemeinde per 31.12.2020 von CHF 2.17 Mio. vermindert sich infolge der budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 (CHF -1.17 Mio.) und 2022 (CHF -782 852) auf CHF 1.82 Mio. Zur Schonung des Bilanzüberschusses werden die Aufwandüberschüsse der Budgetjahre 2021 und 2022 der finanzpolitischen Reserve entnommen (s. Seite 3 und 4). Unter der Annahme, dass die budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 und 2022 Realität werden, wäre die mit dem Rechnungsabschluss 2020 gebildete Reserve per 31.12.2022 aufgelöst.

### **Entwicklung Eigenkapital der Spezialfinanzierungen**

<b>Tsd. Franken</b>	<b>RE 2020</b>	<b>BU 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 22 - BU 21</b>
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'032.6	966.9	896.7	-70.2
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'576.9	1'411.0	1'230.3	-180.7
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	153.3	152.1	135.8	-16.3

Infolge der budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 und 2022 bei den Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung) reduziert sich das entsprechende Eigenkapital (Details ab Seite 31). Das ist ein bewusster Entscheid des Gemeinderates, um das hohe Eigenkapital der Spezialfinanzierungen zu reduzieren. Inoffiziell sollte das Eigenkapital des SF nicht höher als ein Drittel der jährlichen Gebühreneinnahmen sein. Nach dem Kostendeckungs-/Verursacherprinzip sollen keine Gebühren auf Vorrat erhoben werden.

### **Allgemeine Bemerkungen**

Es ist eine Plattitüde, aber gilt im besonderen Mass für Oberdorf. Die Budgeterstellung ist und bleibt schwierig und sehr anspruchsvoll. Zum einen gilt es die Auswirkungen der Pandemie zu antizipieren und zum anderen sind dem Gemeinderat wegen des hohen Anteils der gebundenen, nicht beeinflussbaren Ausgaben die Hände gebunden. Die Frage darf erlaubt sein, warum überhaupt ein Budget erstellt werden muss, wenn nur ein Anteil von ungefähr 13 % (+/-) beeinflussbar ist? Auch ohne Budget müssen die restlichen 87 % der Ausgaben bezahlt werden. Weil gesetzlich oder reglementarisch vorgegeben. Tatsache ist, dass es ein Budget braucht, um den (Finanz)Mittelbedarf abschätzen zu können, und um zu eruieren an welchen Stellschrauben gedreht werden muss, damit ein ausgeglichener Finanzhaushalt erreicht werden kann.

Der Budgetgenauigkeit sicher abträglich ist der sehr frühe Budgetierungszeitpunkt. Vor allem in den Bereichen Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit ist die Entwicklung sehr schwer abschätzbar. Wie viele Familien mit primarschulpflichtigen Kindern ziehen nach oder weg von Oberdorf? Wie entwickelt sich mit der Pandemie die Sozialhilfe und die KESB? Oder muss wegen dem Rückzug der Amerikaner aus Afghanistan mit einem Ausgabenwachstum im Bereich des Asylwesens gerechnet werden? Oder wie wirkt sich der in der Revision befindende Zonenplan und all' die Neubauten (u.a. Fraisa) auf die Bevölkerungsstruktur und somit auf das Steuersubstrat und den Bildungsbereich aus? Braucht es deswegen sogar neuen Schulraum? Und last but not least bleibt das «Mysterium» des horizontalen Finanzausgleichs, welcher sich je nach Entwicklung der Steuerkraft entwickelt. Es sind die vielen Unwägbarkeiten, die die Budgeterstellung so herausfordernd machen.



## **Das Wichtigste in Kürze**

Das Budget 2022 rechnet mit einem Gesamtaufwand von CHF 11 846 066 und einem Gesamtertrag von CHF 11 063 214. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss oder **Defizit von CHF 782 852**. Fast alle Aufgabenbereiche tragen mit Mehrausgaben zum Defizit bei (s. Seite 21).

Ohne den Sonderfaktor der von Gesetzes wegen vorgeschriebener Aufwertung der Landparzelle 1400 (Kindergarten Talweg) von CHF 0.5 Mio. (s. Funktion «Finanzen und Steuern»), würde der Aufwandüberschuss sogar CHF 1.28 Mio. betragen. Die Aufwertung wird nötig, da der Gemeinderat davon ausgeht, dass der Regierungsrat den sich in der Revision befindende Zonenplan im Jahr 2022 in Kraft setzt und damit die Parzelle 1400 vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen umgliedert wird.

Mehr als die Hälfte (CHF 432 500) des budgetierten Aufwandüberschusses 2022 von CHF 782 852 kann/soll der finanzpolitischen Reserve entnommen werden. Der Rest vermindert den Bilanzüberschuss oder das massgebliche Eigenkapital der Gemeinde (s. Seite 3 und 5). Inklusive der Entnahme des budgetierten Aufwandüberschusses des Jahres 2021 ist die finanzpolitische Reserve per Ende 2022 aufgelöst. Dies unter dem Vorbehalt des effektiven Eintretens der budgetierten Aufwandüberschüsse.

Bei den Spezialfinanzierungen **Wasserversorgung**, **Abwasserbeseitigung** und **Abfallbeseitigung** werden gewollte Aufwandüberschüsse budgetiert, welche dem Eigenkapital der Spezialfinanzierungen belastet werden (s. Seiten 31 - 34).

<b>Spezialfinanzierung</b>	<b>Aufwandüberschuss</b>	
Wasserversorgung	CHF	70 200
Abwasserbeseitigung	CHF	180 700
Abfallbeseitigung	CHF	16 300

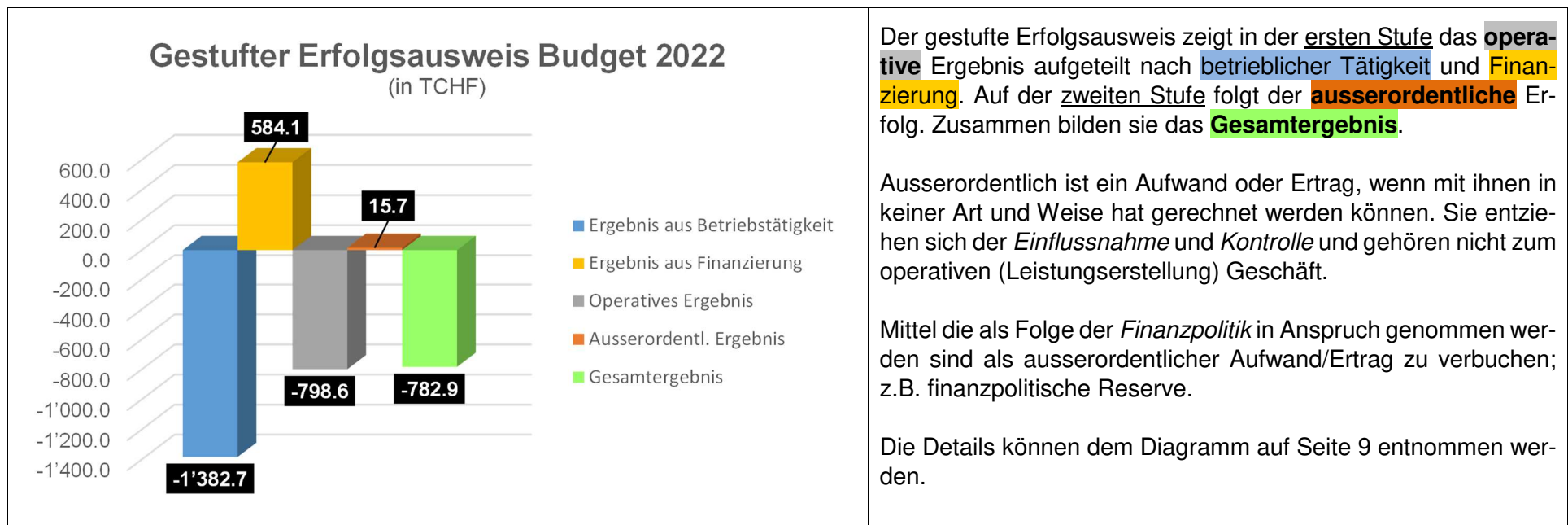
Die Erläuterungen zu den wichtigsten Veränderungen zum Budget finden Sie ab Seite 11 ff.

## Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung wird auch als Zeitraumrechnung bezeichnet. Sie weist im Zeitraum eines Kalenderjahres die Vermehrung (Erträge) und Verminderung (Aufwände) des Vermögens aus. Dabei handelt es sich sowohl um liquiditätswirksame als auch um liquiditätsunwirksame Vorgänge. Solche sind zum Beispiel Abschreibungen, Rückstellungen, Einlagen/Entnahmen in/aus Fonds usw. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verändert den Bilanzüberschuss.

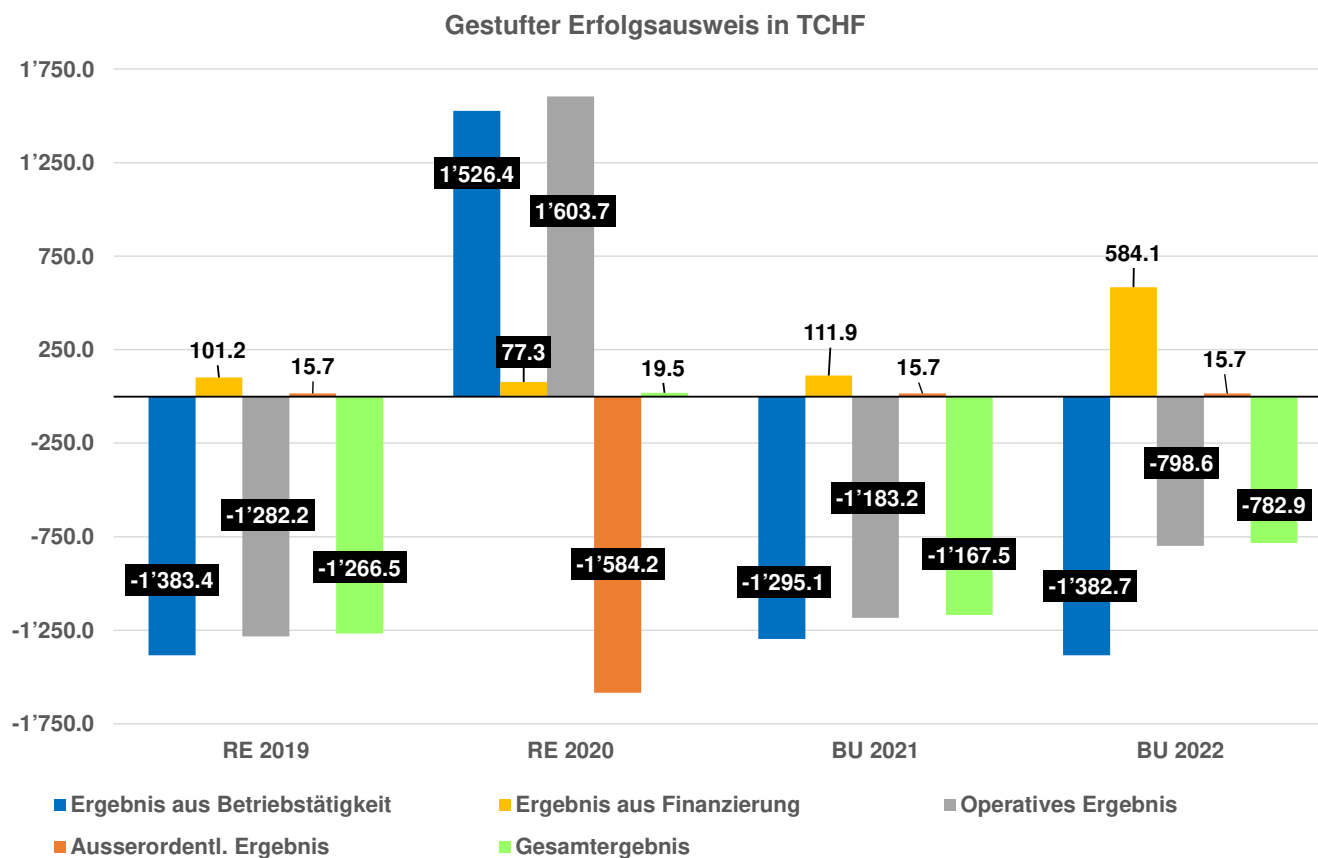
Zur Darstellung des Ergebnisses eignet sich der gestufte Erfolgsausweis.

### Gestufter Erfolgsausweis



Das budgetierte **Ergebnis aus Betriebstätigkeit** verschlechtert sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 87 591 auf CHF -1.38 Mio. (BU 2021: CHF -1.29 Mio.)

Die erste Stufe wird als das **operative Ergebnis** bezeichnet und ist das Resultat aus dem Betriebsergebnis und dem **Finanzergebnis**. Das Budget zeigt ein negatives operatives Ergebnis von CHF -798 576. Gegenüber dem Budget 2021 ist das eine Verbesserung von CHF 384 659 (BU 2021: CHF -1.18 Mio.). Der Grund für die Verbesserung sind erwartete Mehreinnahmen aus dem Finanzergebnis von CHF 472 250 ggü. dem Budget 2021. Zum operativen Ergebnis wird das **ausserordentliche Ergebnis** – die zweite Stufe – von plus CHF 15 724 addiert. Daraus resultiert das **Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung** von CHF 782 852. **Gegenüber dem Budget 2021 verbessert sich das Gesamtergebnis um CHF 384 659.** Die Entwicklung des gestuften Erfolgsausweises sind im untenstehenden Diagramm anschaulich dargestellt.



## Überblick Aufwand-/Ertragsarten

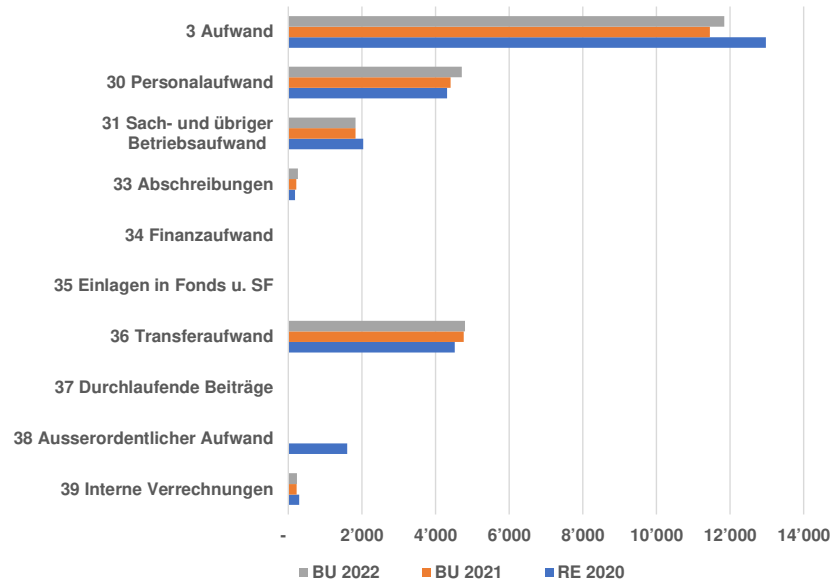
### Aufwandarten

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
3 Aufwand	12'965'443	11'449'075	11'846'066	396'991
30 Personalaufwand	4'311'735	4'413'200	4'710'420	297'220
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'041'592	1'826'060	1'825'695	-365
33 Abschreibungen	182'469	220'022	267'138	47'116
34 Finanzaufwand	3'921	3'000	3'600	600
35 Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	14'281	-	-	-
36 Transferaufwand	4'517'812	4'761'593	4'798'853	37'260
37 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'600'000	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	293'633	225'200	240'360	15'160

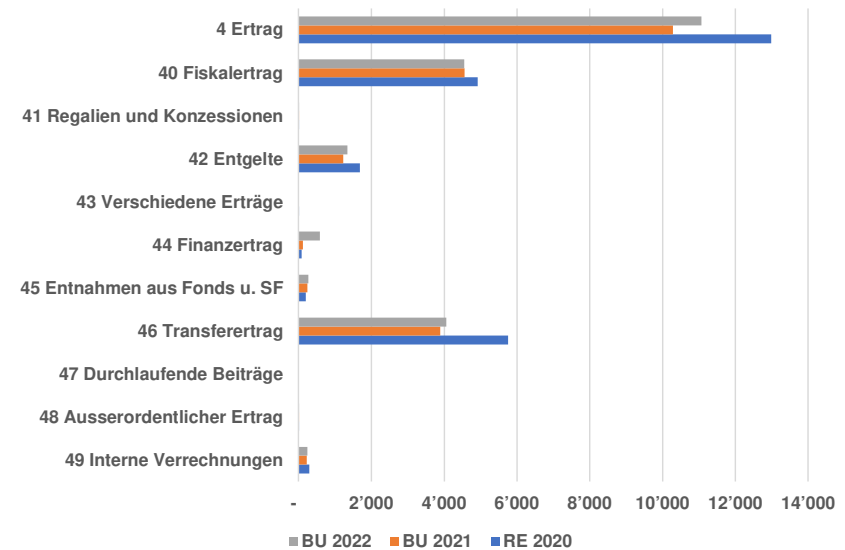
### Ertragsarten

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
4 Ertrag	12'984'951	10'281'564	11'063'214	781'650
40 Fiskalertrag	4'926'501	4'560'000	4'545'000	-15'000
41 Regalien und Konzessionen	11'618	13'160	12'660	-500
42 Entgelte	1'683'552	1'222'750	1'340'720	117'970
43 Verschiedene Erträge	13'979	-	-	-
44 Finanzertrag	81'266	114'870	587'720	472'850
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	201'798	237'190	268'000	30'810
46 Transferertrag	5'756'880	3'892'670	4'053'030	160'360
47 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	15'724	15'724	15'724	-
49 Interne Verrechnungen	293'633	225'200	240'360	15'160

Entwicklung Aufwand RE 2020 - BU 2022 (in TFr.)



Entwicklung Ertrag RE 2020 - BU 2022 (in TFr.)



## Wichtigste Veränderungen zum Budget 2021

Nachweis der wichtigsten Haushaltsverbesserungen von CHF 384 659 gegenüber dem Budget 2021.

<b>30 Personalaufwand</b>	<b>+297 220</b>	<b>31 Sach-/Betriebsaufwand</b>	<b>-365</b>
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>+47 116</b>	<b>42 Entgelte</b>	<b>+117 970</b>
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>+600</b>	<b>44 Finanzertrag</b>	<b>+472 850</b>
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>+37 260</b>	<b>45 Entnahmen aus Fonds/SF</b>	<b>+30 810</b>
<b>40 Fiskalertrag</b>	<b>-15 000</b>	<b>46 Transferertrag</b>	<b>+160 360</b>
<b>41 Regalien u. Konzessionen</b>	<b>-500</b>		
<b>Total Verschlechterungen</b>	<b>397 696</b>	<b>Total Verbesserungen</b>	<b>782 365</b>

Folgend werden die Abweichungen zum Budget 2021 ab CHF 50 000 inkl. der Abschreibungen und des Finanzertrags kommentiert.

### 30 Personalaufwand

Der Gemeinderat hat keinen Teuerungsausgleich für das Jahr 2022 eingerechnet. Er folgt damit dem Kanton.

Zur Hauptsache haben die Mehrausgaben beim Personalaufwand gegenüber dem Budget 2021 ihren Ursprung bei den Löhnen der Lehrpersonen des Kindergartens, der Primarschule und bei der Schulleitung. Dazu kommen noch höheren Ausgaben bei den Erziehungszulagen, bei den Sozialleistungen und bei den PK Beiträgen.

**Verwaltung und Betrieb:** Höherer Lohnaufwand im Bereich des Sozialdienstes durch die Aufstockung auf 180 Stellenprozente durch die Anstellung einer administrativen Arbeitskraft mit gleichzeitiger Pensenreduktion von 10 Prozent einer Sozialarbeiterin. Durch die Mehrschüler\*innen steigen auch die Ausgaben für das Schulsekretariat. Da der Mittagstisch gut besucht ist, steigt der Betreuungsaufwand leicht an. Zum Teil wird dieser durch die Rückerstattungen der Eltern kompensiert.

#### Personalbestand Verwaltung

Jahr		2020		2021		2022		
		Soll	Ist	Soll	Ist	Bewilligt	Soll	Ist
		Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>	Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>	VZÄ <sup>1</sup>	Anzahl MA	VZÄ <sup>1</sup>
	Verwaltung	6	3.90	6	3.90	5.00	6	3.90
	Sozialdienst			3	1.70	2.00	4	1.80
	Gemeinde-/Schulbibliothek	3	0.50	3	0.50	0.59	3	0.50
	Mittagstisch	4	0.25	4	0.25	0.47	4	0.25
Werkhof	neu Team Betriebsunterhalt (exkl. Lehrling)	4	2.60	3	3.00	3.00	3	3.00
Hauswartung			1.40					
	Raumpflege	5	1.60	5	1.60	2.40	5	1.60
<b>Total</b>		<b>22</b>	<b>10.25</b>	<b>24</b>	<b>10.95</b>	<b>13.46</b>	<b>25</b>	<b>11.05</b>

Die Gemeinde Oberdorf wird im Jahr 2022 25 Personen (11.05 VZÄ) beschäftigen. Gegenüber dem Budget ist das eine Zunahme von 1 resp. 0.1 VZÄ oder 10 Prozent.



<sup>1</sup> VZÄ = Vollzeitäquivalent

**Kindergarten und Primarschule:** Die höhere Anzahl Schüler\*innen und die Anzahl Klassen haben einen direkten Einfluss auf den Personalaufwand. Mehrausgaben gegenüber dem Budget 2021 entstehen auch wegen dem vom Kanton angeordneten neuen Ressourcenmodell für die Schulleitungen. Damit erhalten diese zur Erfüllung ihrer Aufgaben mehr Stellenprozente, welche an die Anzahl Klassen gekoppelt sind.

## Anzahl Schüler/Schülerinnen und Klassen

Schuljahr	Schüler/Schülerinnen						Klassen			
	Total	KG		Primarschüler*in			Total	KG	PS	
		Total	Oberdorf	Liedertswil	Total	Oberdorf				Liedertswil
2021 - 2022	233	54	52	2	179	168	11	14	4	10

KG = Kindergarten  
PS = Primarschule

## Anzahl Lehrpersonen

Schuljahr	2021/2022	
	VZÄ**	Anzahl LP
<b>Schulleitung PS und KG</b>	<b>1.3</b>	<b>2.0</b>
<b>Primarschule</b> (28 Lektionen = 100%)	<b>17.7</b>	<b>35.0</b>
Regelunterricht	12.5	21.0
Spezielle Förderung ISF	2.4	5.0
Spezielle Förderung DaZ	2.1	7.0
Sozialpädagogik Anstellung in Std.	0.7	2.0
<b>Kindergarten</b> (28 Lektionen = 100%)	<b>4.2</b>	<b>7.0</b>
Regelunterricht	3.6	5.0
Spezielle Förderung VHP	0.3	1.0
Spezielle Förderung DaZ	0.3	1.0
Sozialpädagogik Anstellung in Std.	0.0	0.0
<b>Logopädie*</b> (27 Lektionen = 100%)	<b>2.1</b>	<b>4.0</b>
Regelunterricht***	2.1	4.0
<b>Total inkl. Schulleitung exkl. Logopädie</b>	<b>23.2</b>	<b>44.0</b>

\* Für alle 8 Gemeinden. Wird gemäss Vereinbarung weiterverrechnet

\*\* VZÄ = Vollzeitäquivalent

\*\*\* davon haben 2 Schulleitungsfunktion

Ab dem SJ 2021/2022 unterrichten 44 Lehrpersonen (23.2 VZÄ) davon 2 (1.3 VZÄ) mit Schulleitungsfunktion 233 Schüler\*innen in 4 Kindergärten und 10 Primarschulklassen von der 1. bis zur 6. Klasse.



Die Logopädie zählt 4 Lehrpersonen (2.1 VZÄ), welche gemäss Vertrag für 8 Gemeinden die ihr zugewiesenen Schüler\*innen in ihrer Sprachkompetenz stärken.



### 33 Abschreibungen

Mit HRM2 unterscheidet sich die Abschreibungsdauer des bestehenden und des neuen Verwaltungsvermögens.

- Das bestehende Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) wird auf 17 Jahre – bei den Spezialfinanzierungen auf 22 Jahre – degressiv abgeschrieben.
- Das ab Einführung von HRM2 aktivierte Verwaltungsvermögen wird linear über die entsprechende Nutzungsdauer über 5 – 50 Jahre abgeschrieben, beginnend im Folgejahr nach der Fertigstellung. Vorfinanzierungen werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugehörige Investition abgeschrieben.
- Sachanlagen des Finanzvermögens werden nicht abgeschrieben, sondern bei wesentlichen Wertverminderungen im Wert berichtigt. Mindestens sind die Sachanlagen des Finanzvermögens alle 5 Jahre neu zu bewerten. Die übrigen Positionen des Finanzvermögens sind jährlich neu zu bewerten.

Mit dem GR Beschluss die Aktivierungsgrenze für Investitionen auf CHF 25 000 festzulegen und die Ausgaben für Projektierungen von Grossprojekten ebenfalls der Investitionsrechnung zu belasten, steigt der Abschreibungsaufwand gegenüber dem Budget 2021. Höherer Abschreibungsaufwand entsteht vor allem durch die im Jahr 2021 sanierten Gemeindestrassen und bei der Wasserversorgung/Abwasserbeseitigung.

### 40 Fiskalertrag

Der Gemeinderat stuft die kantonale Prognose für Oberdorf als zu optimistisch ein. Der Gemeinderat geht aufgrund der zum Budgetierungszeitpunkt vereinnahmten Steuererträge davon aus, dass der Fiskalertrag für das Jahr 2022 ungefähr dem Budget 2021 entsprechen wird. Die Einflussfaktoren (z. B. Pandemie, gesamte Wirtschaftsentwicklung, Arbeitsmarkt, Bevölkerungsstruktur usw.) sind gross und damit auch die Bandbreite der Abweichung.

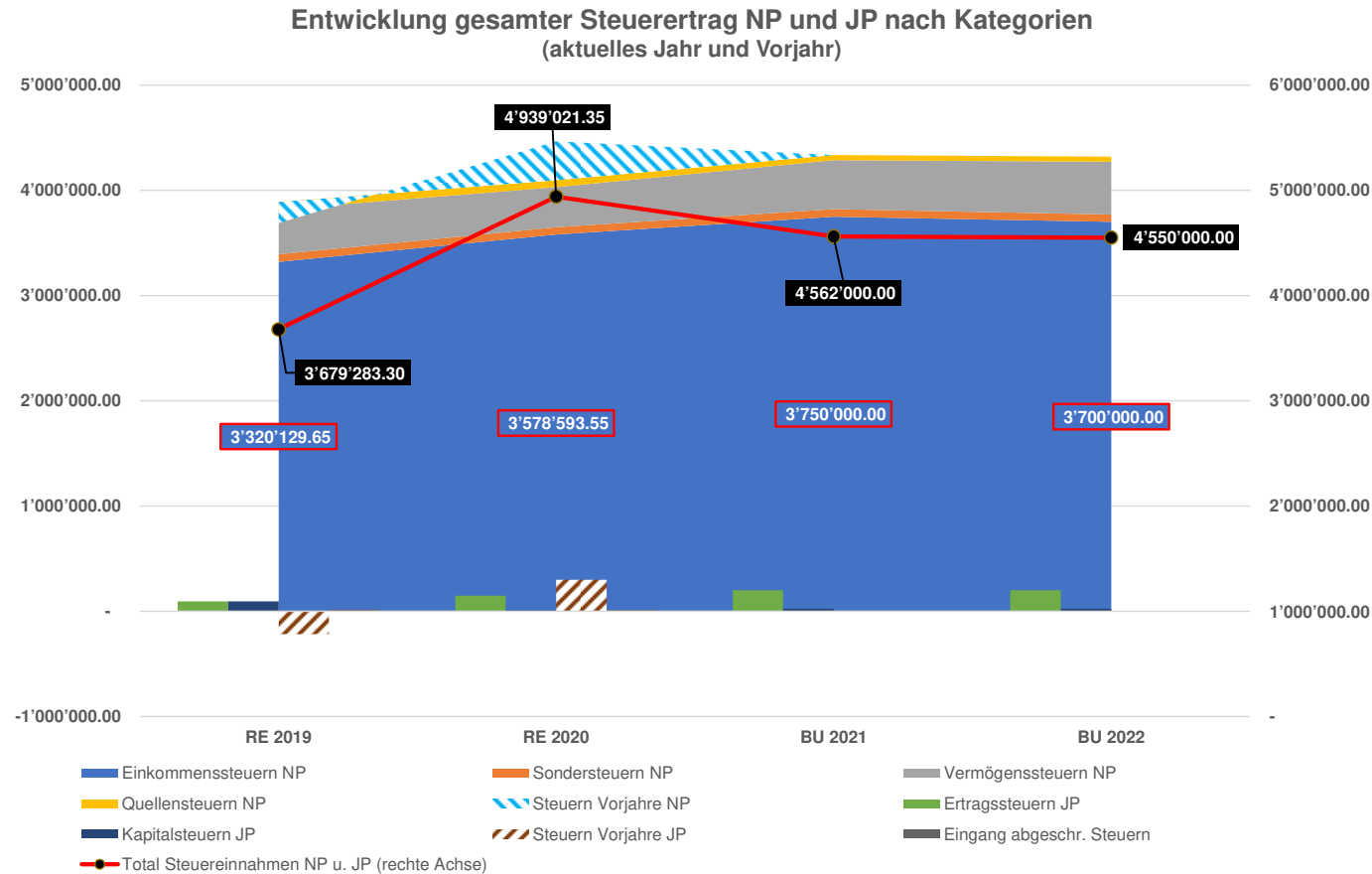
Somit rechnet der Gemeinderat für das Jahr 2022 mit Fiskalerträgen inkl. der abgeschriebenen Steuern der natürlichen und juristischen Personen der Vorjahre von CHF 4 550 000 (s. Seite 18). Dies entspricht praktisch dem Budget 2021 (CHF 4 562 000).

Tatsache ist auch, dass die Mehrheit der in Oberdorf Steuerpflichtigen über ein steuerbares Einkommen von max. CHF 60 000 verfügen. Aus sozialpolitischen Gründen, ist deren Beitrag an den gesamten Steuereinnahmen eher bescheiden, was sich auf die Steuerkraft von Oberdorf auswirkt.

Die Details können den folgenden Diagrammen und Tabellen entnommen werden.



## Übersicht der Entwicklung der Steuereinnahmen natürliche und juristische Personen



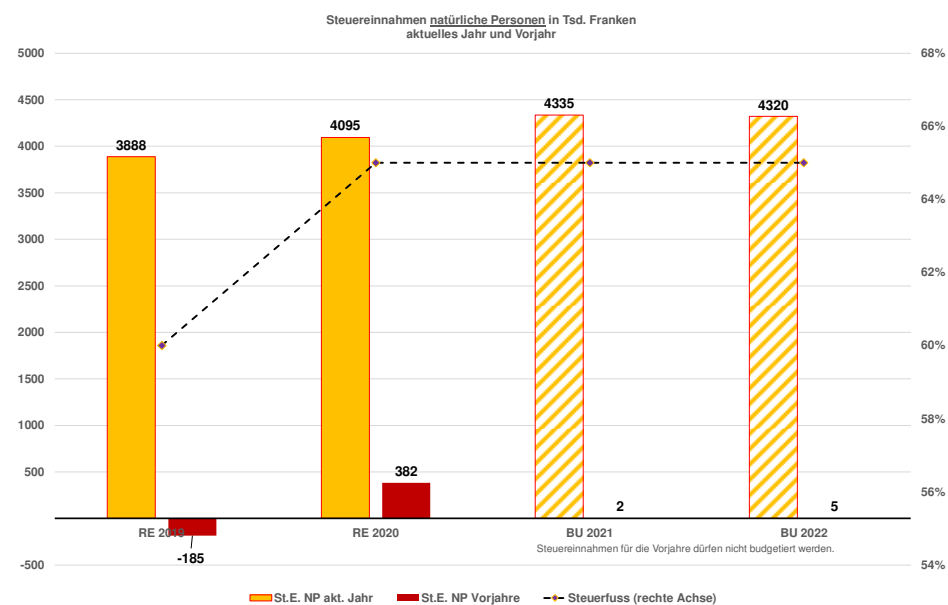
Das Diagramm zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der verschiedenen Kategorien der Rechnungsjahre 2019 und 2020 inkl. der Budgetjahre 2021 und 2022. Beim Vergleich des «Totals der Steuereinnahmen NP und JP (rote Linie)» der Rechnungen mit den Budgets ist zu berücksichtigen, dass die Steuereinnahmen aus den Vorjahren, wegen dem im Kanton Basel-Landschaft geltenden Steuerabgrenzungsprinzip, nicht budgetiert werden dürfen.

## Steuereinnahmen natürliche Personen

	RE 2019	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
Steuern <b>aktuelles Jahr NP</b>	3'887'998.40	4'095'168.05	4'335'000	4'320'000	-15'000
davon					
Einkommenssteuern	3'320'129.65	3'578'593.55	3'750'000	3'700'000	-50'000
Sondersteuern	72'283.35	69'513.00	70'000	70'000	-
Vermögenssteuern	427'225.05	382'873.95	465'000	500'000	35'000
Quellensteuern	68'360.35	64'187.55	50'000	50'000	-
Steuern <b>Vorjahre NP*</b>	-185'023.75	381'789.75	2'000	5'000	3'000
<b>Total</b>	<b>3'702'974.65</b>	<b>4'476'957.80</b>	<b>4'337'000</b>	<b>4'325'000</b>	-12'000
Steuerfuss	60%	65%	65%	65%	

\* inkl. abgeschriebene Steuern NP aus den Vorjahren. Gemäss der Gemeinderechnungsverordnung dürfen die Steuern Vorjahre nicht budgetiert werden. Diese sind mit dem Jahresabschluss abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip).

Bei einem unveränderten Steuerfuss von 65 % rechnet der Gemeinderat ggü. dem Budget 2021 im Budget 2022 mit ca. CHF 50 000 weniger Einnahmen aus der **Einkommenssteuer**. Dies eine Auswirkung der Pandemie. Bei der Vermögenssteuer werden mehr Einnahmen erwartet.

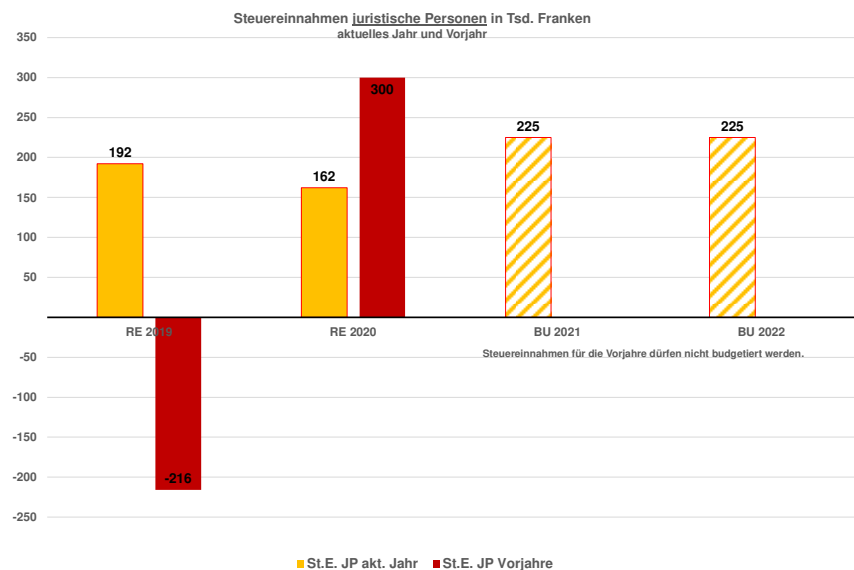


## Steuereinnahmen juristische Personen

	RE 2019	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
Steuern <b>aktuelles Jahr JP</b>	192'089.70	161'954.65	225'000	225'000	-
davon					
Ertragssteuern	96'267.30	149'753.00	200'000	200'000	-
Kapitalsteuern	95'822.40	12'201.65	25'000	25'000	-
Steuern <b>Vorjahre JP*</b>	-215'781.05	300'108.90	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-23'691.35</b>	<b>462'063.55</b>	<b>225'000</b>	<b>225'000</b>	-

\* Vorjahre dürfen gemäss der Gemeinderechnungsverordnung nicht budgetiert werden. Sind mit dem Jahresabschluss abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip).

Aufgrund der zum Budgetierungszeitpunkt vereinnahmten Steuern der juristischen Personen, wurde derselbe Betrag ins Budget 2022, wie im Budget 2021 eingestellt.



## Zusammenfassung und Vergleich der Steuereinnahmen **aktuelles** Jahr der natürlichen und juristischen Personen

### Steuerentwicklung Natürliche und Juristische Personen **aktuelles** Jahr

(Nr. 1 = BU 2022 ./ BU 2021 / Nr. 2 = BU 2022 ./ RE 2020)

	Budget 2022			Rechnung 2020			Budget 2021	
	in Franken	in %	Entwicklung	in Franken	in %	Entwicklung	in Franken	in %
<b>Total Steuereinnahmen</b>	<b>4'550'000</b>	<b>100.0%</b>	<b>↓ -12'000</b>	<b>4'269'643</b>	<b>100.0%</b>	<b>↑ 280'357</b>	<b>4'562'000</b>	<b>100.0%</b>
<i>Steuern NP</i>	4'325'000	95.1%	↓ -12'000	4'107'688	96.2%	↑ 217'312	4'337'000	95.1%
Einkommensteuern NP	3'700'000	81.3%	↓ -50'000	3'578'594	83.8%	↑ 121'406	3'750'000	82.2%
Sondersteuern NP	70'000	1.5%	-	69'513	1.6%	↑ 487	70'000	1.5%
Vermögenssteuern NP	500'000	11.0%	↑ 35'000	382'874	9.0%	↑ 117'126	465'000	10.2%
Quellensteuern NP	50'000	1.1%	-	64'188	1.5%	↓ -14'188	50'000	1.1%
Eingang abgeschr. Steuern NP aus VJ	5'000	0.1%	↑ 3'000	12'520	0.3%	↓ -7'520	2'000	0.0%
<i>Steuern JP</i>	225'000	4.9%	-	161'955	3.8%	↑ 63'045	225'000	4.9%
Ertragssteuern JP	200'000	4.4%	-	149'753	3.5%	↑ 50'247	200'000	4.4%
Kapitalsteuern JP	25'000	0.5%	-	12'202	0.3%	↑ 12'798	25'000	0.5%
Steuerfuss	65%			65%			65%	

### 42 Entgelte

Die Mehreinnahmen gegenüber dem Budget 2021 von CHF 117 970 ergeben sich aus höheren Benützungsgebühren bei der Wasserversorgung (7101), durch Rückerstattungen von Versicherungsleistungen bei der Sozialhilfe (5720) und bei der Sozialhilfe Asylbereich (5722).

### 44 Finanzertrag

Netto wird mit dem Budget 2022 ein Mehrertrag aus dem Finanzertrag von CHF 472 850 erwartet. Dieser Mehrertrag setzt sich einerseits aus budgetierten Mindereinnahmen (CHF -25 000) bei den Steuerverzugszinsen und andererseits durch die vorzunehmende Neubewertung (CHF 500 000) der Landparzelle 1400 (Kindergarten Talweg) zusammen. Mit der regierungsrätlichen Genehmigung des Zonenreglements/-plans, mit welcher im Jahr 2022 gerechnet wird, wird die Parzelle vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen übertragen. Dabei handelt es sich um einen buchhalterischen Vorgang, der keinen Einfluss auf die Liquidität der Gemeinde hat.

## 46 Transferertrag

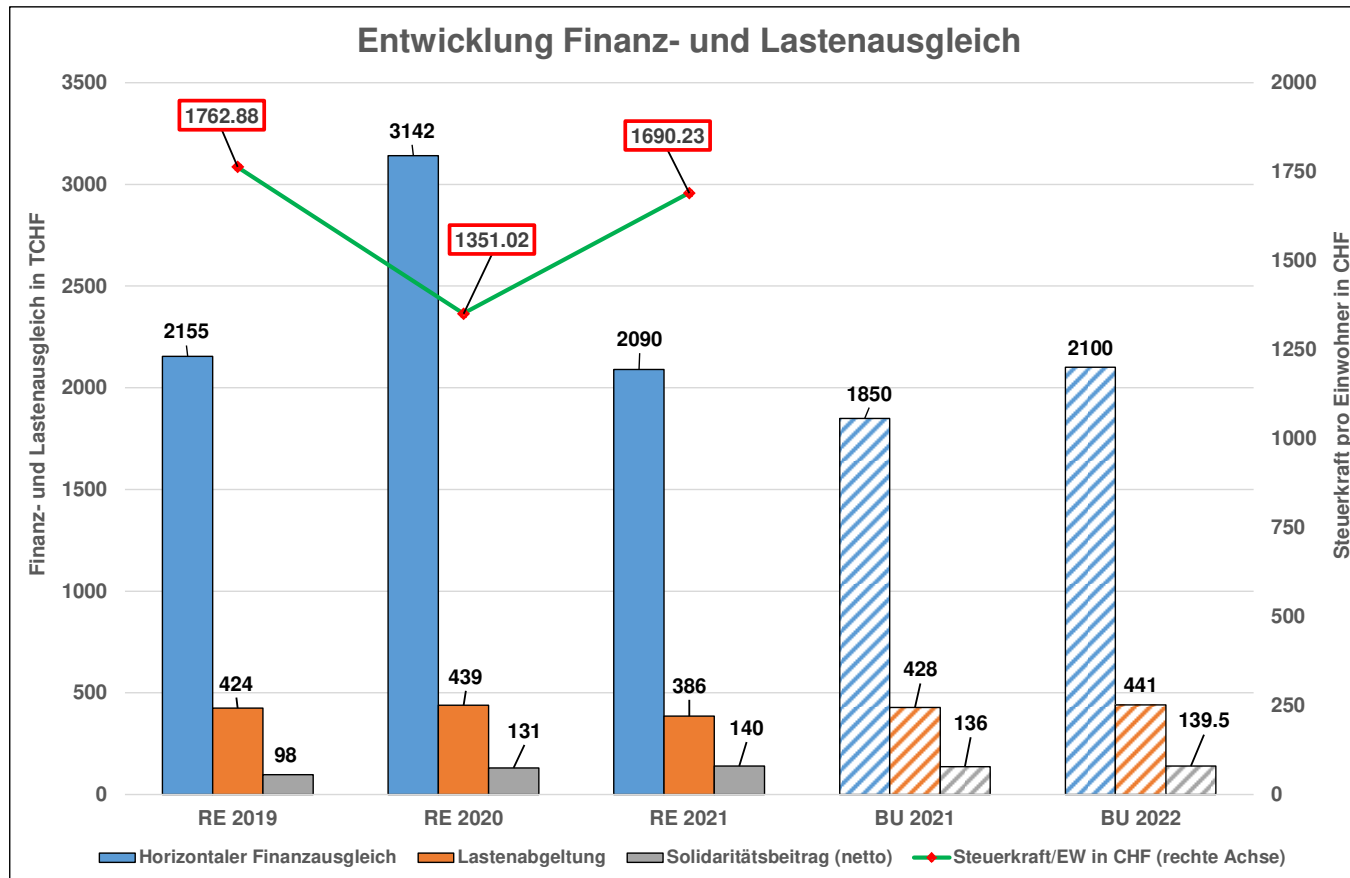
In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen wie auch der **Finanzausgleich** enthalten. Mit dem Budget 2022 wird netto mit Mehrerträgen gegenüber dem Budget 2021 von CHF 160 360 gerechnet. Im Wesentlichen tragen die folgenden Positionen dazu bei:

- Abnahme des Ertragsanteils an den Bundessteuern von CHF 17 000 (9400).
- Weniger Entschädigungen vom Kanton für die «Sozialhilfe Asylbereich» (5722) und im «Asylwesen» (5730) von CHF 57 500.
- Geringere Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden von CHF 22 650 bei der Funktion Primarschule (2120).
- **Netto-Zunahme** beim Finanz- und Lastenausgleich von CHF 260 400 (9300). Davon entfällt auf den horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) CHF 250 000. Aus der Lastenabgeltung des Kantons (vertikaler Finanzausgleich) wird mit einer höheren Auszahlung von CHF 13 000 gerechnet.

Bekanntlich gestaltet sich die Budgetierung des Finanz- und Lastenausgleichs schwierig. Verschiedene Parameter (Ausgleichsniveau, Steuereinnahmen NP und JP und Steuerkraft) haben einen entscheidenden Einfluss auf den horizontalen Finanzausgleich. Verschiebt sich nur einer davon in die eine oder andere Richtung, kann das grosse Auswirkungen haben. Schon heute ist bekannt, dass das Ausgleichsniveau für die kommenden drei Jahre (2022 – 2025) von CHF 2 650 auf 2 560 gesenkt wird.

## Entwicklung des Finanz- und Lastenausgleichs

Der Mittelwert der Jahre 2015 – 2021 der Zahlungen aus dem horizontalen Finanzausgleich beträgt CHF 2.1 Mio. Die Gemeinde darf bei gleichbleibender Struktur mit einer Zahlung aus dem horizontalen Finanzausgleich von approximativ CHF 2 Mio./Jahr rechnen.



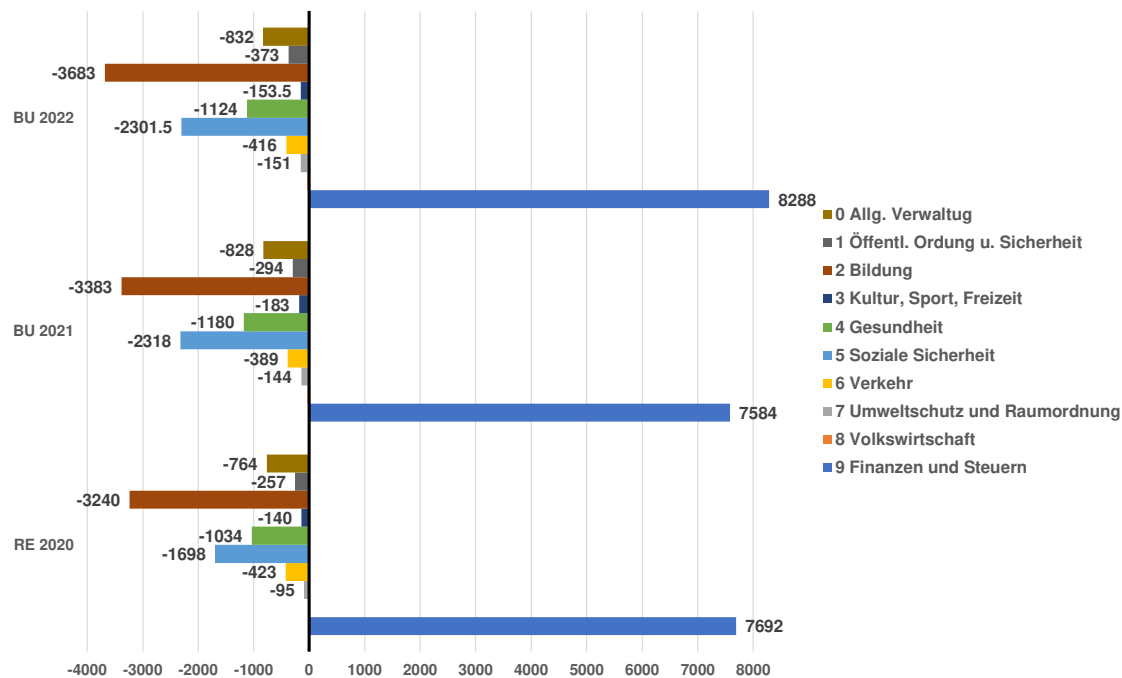
## Überblick Funktionale Gliederung

### Kennzahlen

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
0 Allgemeine Verwaltung	764'349	827'843	831'683	3'840
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	257'072	293'989	373'427	79'438
2 Bildung	3'239'869	3'383'388	3'683'082	299'694
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	140'212	183'019	153'540	-29'479
4 Gesundheit	1'034'051	1'180'350	1'123'700	-56'650
5 Soziale Sicherheit	1'697'901	2'317'820	2'301'550	-16'270
6 Verkehr	422'941	389'215	416'250	27'035
7 Umweltschutz und Raumordnung	95'421	144'057	151'200	7'143
8 Volkswirtschaft	20'804	31'900	36'100	4'200
9 Finanzen und Steuern	7'692'129	7'584'070	8'287'680	703'610
Aufwandüberschuss		-1'167'511	-782'852	384'659
Ertragsüberschuss	19'509			-

Gegenüber dem Budget 2021 muss vor allem in den Bereichen **Öffentliche Ordnung und Sicherheit**, bei der **Bildung** und beim **Verkehr** mit höheren Ausgaben gerechnet werden. Das Budget 2022 geht in den Aufgabenbereichen **Gesundheit, Soziale Sicherheit und Finanzen und Steuern** mit Minderausgaben resp. Mehrreinnamen im Vergleich zum Budget 2021 aus.

Entwicklung der Nettoaufwendungen/-ertrag nach Aufgabenbereichen (TFr.)



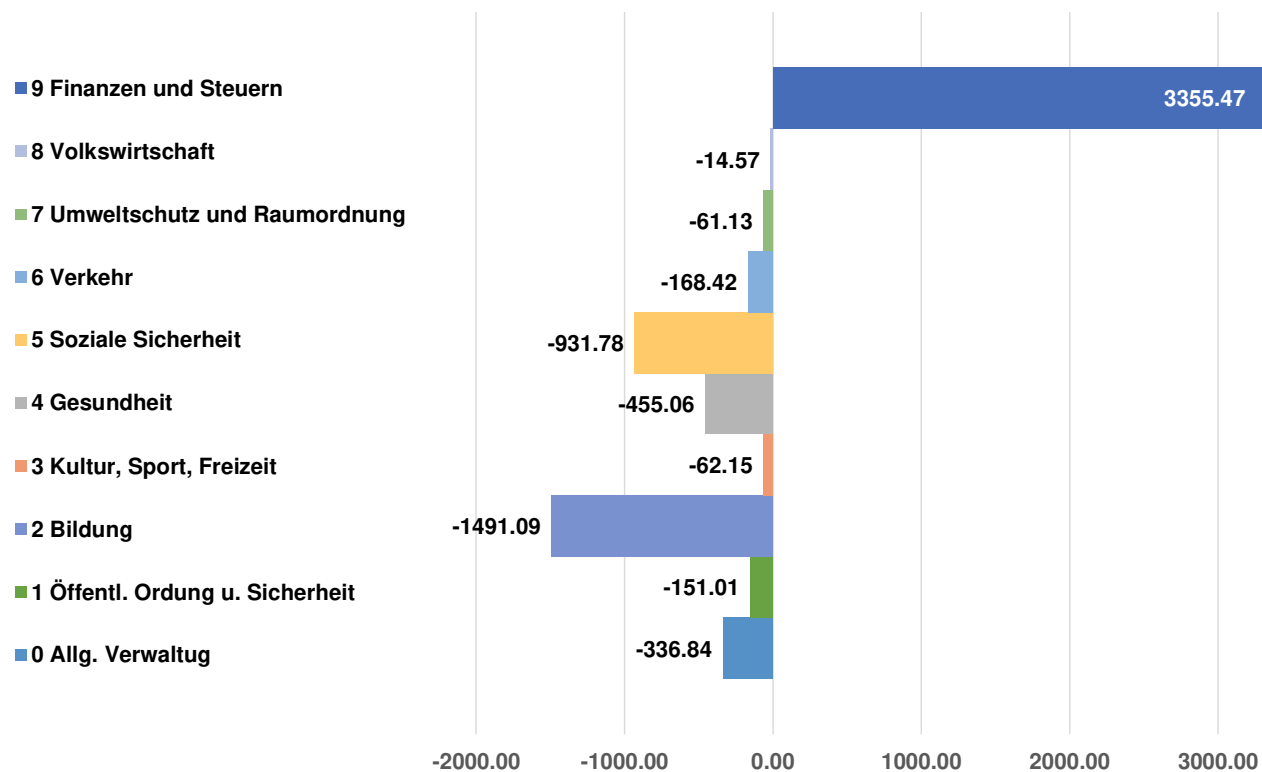
Aus dem untenstehenden Diagramm ist der *Nettoaufwand/-ertrag pro Einwohner* für das Budget 2022 ersichtlich.

Für die **Bildung** rechnet der Gemeinderat im Budget 2022 mit Ausgaben von CHF 1 491.09 pro Einwohner. Für die **Gesundheit** wird die Gemeinde gemäss Budget CHF 455.06/EW und für die Soziale Sicherheit CHF 931.78/EW ausgeben.

Aus dem Bereich **Finanzen und Steuern** wird die Gemeinde Einnahmen von CHF 3 355.47/EW generieren. Die budgetierte Aufwertung der Landparzelle 1400 am Talweg macht davon liquiditätsunwirksame CHF 202.42/EW aus. Im Übrigen verweisen wir auf die Erläuterungen zu den Ertragsarten 40, 44, und 46.

### Nettoaufwand/-ertrag nach Funktionen in CHF/EW - Budget 2022

(Laut Finanzplan: mittlere Wohnbevölkerung 2'470)





## Funktion 2: Bildung

### Kennzahlen

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
2 Bildung	3'239'868	3'383'388	3'683'082	● 299'694
21 Obligatorische Schule	3'239'868	3'383'388	3'683'082	● 299'694
211 Kindergarten	520'411	506'250	539'900	● 33'650
212 Primarschule	1'924'812	2'024'010	2'242'730	● 218'720
214 Musikschule	134'628	127'000	143'800	● 16'800
217 Schulliegenschaften	414'794	467'908	454'108	● -13'800
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	38'132	19'880	25'600	● 5'720
219 Übrige obligatorische Schule	207'091	238'340	276'944	● 38'604
<i>Anzahl Schülerinnen/Schüler*</i>	217	231	233	2
<b>davon</b>				
Kindergarten	50	56	54	-2
Primarschule	161	175	179	4
davon aus Liedertswil			13	
<i>Anzahl Klassen</i>	13	14	14	0
<b>davon</b>				
Kindergarten	4	4	4	0
Primarschule	9	10	10	0

\* Basis: Start des Schuljahres des dem Budgetjahr vorausgehenden Jahres (z.B. BU 2022 = Mitte August 21)

Im Vergleich zum Budget 2021 wird mit höheren Ausgaben von fast CHF 300 000 gerechnet.

Infolge der weiter hohen Anzahl Kindergartenkinder muss der vierte **Kindergarten** weitergeführt werden. In diesem Bereich wird mit Mehrausgaben von CHF 33 650 gerechnet.

Bei der **Primarschule** geht das Budget 2022 im Vergleich zum Budget 2021 von Mehraufwendungen von CHF 218 720 aus. Grund ist die hohe Anzahl Schüler\*innen die ab dem Schuljahr 2021/2022 eine 10. Primarschulklasse nötig gemacht hat. Auswirkungen auf das Budget haben u.a. auch die zusätzlichen Lektionen in «Deutsch als Zweitsprache», was einen Hinweis auf die Bevölkerungsstruktur von Oberdorf gibt. Auch sollen im

Jahr 2022 Notebooks, die das Ende der Lebensdauer erreicht haben, durch iPads ersetzt werden. Gegenüber den Notebooks sind die iPads die Zukunft, preiswerter und flexibler einsetzbar.

Bei der **Musikschule** wird davon ausgegangen, dass mehr Kinder den Musikunterricht besuchen. Damit steigt der Gemeindebeitrag. Ob und wie sich die angekündigte Tarifierhöhung der Elternbeiträge auf die Anmeldungen auswirkt, ist ungewiss.

Bei den **Schulliegenschaften** stehen höhere Aufwendungen in den Bereichen Verbrauchsmaterial, Apparate und Abschreibungen Minderausgaben bei den Dienstleistungen Dritter und beim Unterhalt Hochbauten gegenüber. Gegenüber dem Budget 2021 wird mit einer Verbesserung von CHF 13 800 gerechnet.

Mehrausgaben gegenüber dem Budget 2021 entstehen im Bereich «übrige obligatorische Schule» auch wegen dem vom Kanton angeordneten neuen Ressourcenmodell für die Schulleitungen. Damit erhalten diese zur Erfüllung ihrer Aufgaben mehr Stellenprozente.

Wir verweisen auf die Erläuterungen in der Jahresrechnung.

## Funktion 4: Gesundheit

### Kennzahlen

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
4 Gesundheit	1'034'051	1'180'350	1'123'700	-56'650
412 Pflegeheime	816'130	920'000	865'000	-55'000
421 Ambulante Krankenpflege	197'857	226'000	227'500	1'500
433 Schulgesundheitsdienst	19'713	24'100	21'100	-3'000
434 Lebensmittelkontrolle	229	250	200	-50
490 Übriges Gesundheitswesen		10'000	9'900	-100

Die Funktion schliesst netto gegenüber dem Budget 2021 um CHF 56 650 besser ab.

Die Budgetierung des Bereichs Pflegeheime ist mit Unsicherheiten behaftet. Denn zum Zeitpunkt der Budgetierung ist völlig unbekannt, wie viele Einwohner\*innen der Gemeinde in den Pflegeheimen des Kantons in welcher BESA Stufe im Jahr 2022 gepflegt werden. Als dritter Einflussfaktor ist die Pandemie dazugekommen. Viele haben deswegen einen Eintritt in ein Pflegeheim hinausgezögert. Laut dem Seniorenzentrum Gritt, zeichnet sich diesbezüglich eine Erholung ab. Das würde bedeuten, dass die Ausgaben für das Budgetjahr 2022 tendenziell gegenüber dem Budget 2021 ansteigen und nicht sinken müssten. Wegen der Unsicherheiten und der diversen Einflussfaktoren hat der Gemeinderat entschieden, jeweils die Ausgaben der letzten fünf Rechnungsjahre als Budgetrichtlinie zu verwenden.

## Funktion 5: Soziale Sicherheit

in Franken (Nettoaufwand)	RE 2020	BU 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>1'697'901.14</b>	<b>2'210'300</b>	<b>2'317'820</b>	<b>2'301'550</b>	<b>-16'270</b>
AHV Mindestbeiträge	7'069.55	10'000	12'000	18'000	6'000
EL zur AHV (IV) (abzgl. Kompensation EL v. Kanton)	243'350.00	297'000	227'000	160'000	-67'000
Leistungen an das Alter (EL-Zusatzbeiträge)	60'776.70	80'000	140'000	200'000	60'000
Leistungen an Familien (Tagesfamilien und Spielgruppe)	18'352.75	27'000	30'700	38'000	7'300
Sozialhilfe (Unterstützungsleistungen)	853'724.49	1'195'000	1'235'000	1'175'000	-60'000
Sozialhilfe Asylbereich	68'773.35	230'000	297'500	290'000	-7'500
Asylwesen	23'696.85	-77'000	-16'900	9'000	25'900
Übriges Sozialwesen (RSDW bis 31.12.20 ab 01.01.21 Sozialdienst Oberdorf)	268'068.45	295'300	239'520	261'550	22'030
<b>Total Nettoaufwand in CHF</b>	<b>1'543'812.14</b>	<b>2'057'300</b>	<b>2'164'820</b>	<b>2'151'550</b>	<b>-13'270</b>

Nettoaufwand Sozialhilfe/EW in CHF					
	RE 2020	BU 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
Sozialhilfe (5720)	853'724.49	1'195'000	1'235'000	1'175'000	-60'000
Sozialhilfe Asylbereich (5722)	68'773.35	230'000	297'500	290'000	-7'500
Total	922'497.84	1'425'000	1'532'500	1'465'000	-67'500
Mittlere Wohnbevölkerung	2450	2450	2459	2459	
<b>Nettoaufwand Sozialhilfe/EW in CHF</b>	<b>377</b>	<b>582</b>	<b>623</b>	<b>596</b>	<b>-27</b>
Anzahl Fälle <sup>1</sup>	63				-

<sup>1</sup> Ein Fall kann mehrere Personen umfassen

Für die Funktion Soziale Sicherheit wird für das Budget 2022 mit ungefähr demselben Nettoaufwand wie im Budget 2021 gerechnet (CHF 2 301 550).

Die Wohnsitzgemeinde muss gemäss AHV Gesetz für den Sozialhilfebezüger erlassenen **AHV-Mindestbeitrag** von CHF 503.00/Jahr aufkommen. Bei der Fallüberprüfung durch unseren Sozialdienst wurde festgestellt, dass auf die Gemeinde diesbezügliche Mehrausgaben von CHF 6 000 zukommen werden.

Laut Kanton müssen für die **Ergänzungsleistungen AHV** (5320) CHF 126/Einwohner budgetiert werden. In der Summe sind das CHF 70 000 weniger ggü. dem Budget 2021. Gleichzeitig senkt der Kanton seine Kompensationszahlung um ca. CHF 3 000 auf CHF 150 000 (s. Kto. 9300.4631.01). Somit werden die Gesamtaufwendungen um CHF 67 000 geringer ausfallen.

Für das Jahr 2022 hat der Kanton die **EL-Obergrenze/Zusatzbeitrag** oder **Leistungen an das Alter** (5350) von CHF 170/Tag auf CHF 160/Tag gesenkt. Gemäss Auskunft des Seniorenzentrums Gritt, müssen die Tarife für die Hotellerie und Betreuung um CHF 5 – 15/Tag erhöht werden. Im Jahr 2021 beträgt der Tarif des Gritt für Hotellerie und Betreuung CHF 188.50/Tag. Unter der Annahme, dass diese Kosten ab dem Jahr 2022 um CHF 10/Tag auf CHF 198.50/Tag ansteigen mit gleichzeitiger der vom Kanton verordneten Reduktion der EL-Obergrenze auf CHF 160/Tag, entstehen für die Gemeinde daraus Mehrkosten pro Tag und EL-Bezüger von CHF 38.50. Für die Budgetierung wurde mit einem Durchschnitt von ungefähr

14 Heimbewohner\*innen gerechnet, die auf EL-Zusatzbeiträge angewiesen sind. Daraus ergeben sich Mehrausgaben gegenüber dem Budget 2021 von ungefähr CHF 60 000.

Laut Gesetz müssen die Gemeinden ab dem Jahr 2022 die familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) sicherstellen/erleichtern. Das dazu nötige Gemeindereglement wird der Dezember Einwohnergemeindeversammlung vorgelegt. Da die Nachfrage kaum abschätzbar ist, hat der Gemeinderat im Aufgabenbereich «**Leistungen an Familien**» (5450) CHF 10 000 in das Budget 2022 aufgenommen.

Es wird davon ausgegangen, dass sich die *Unterstützungsleistungen*, also die Zahlungen an Sozialhilfebezüger\*innen, im **Bereich Sozialhilfe** (5720) auf dem Niveau des Budgets 2021 einpendeln (CHF 1.55 Mio.). Auch hier gestaltet sich die Budgetierung schwierig, da viele Einflussfaktoren einwirken. Hingegen wird mit höheren Rückerstattungen aus Versicherungsleistungen (Prämienverbilligungen, IV und Rückzahlungen) von CHF 50 000 gegenüber dem Budget 2021 gerechnet. Dadurch wird für das Budget 2022 mit Netto-Minderausgaben ggü. dem Budget 2021 im Bereich der Sozialhilfe von CHF -60 000 gerechnet.

Der **Nettoaufwand pro Einwohner** für die Sozialhilfe beläuft sich für das Budget 2022 auf **CHF 596**. Für die Berechnung sind die Nettoaufwendungen der Sozialhilfe (5720) und der Sozialhilfe Asylbereich (5722) von Relevanz. Gegenüber dem Budget 2021 ist das eine Verbesserung um CHF 27/Einwohner.

Im Bereich **Sozialhilfe Asylbereich** (5722) wird im Budget 2022 ggü. dem Budget 2021 mit höheren Unterstützungsleistungen an Personen (CHF 30 000) gerechnet, da diese nicht mehr mit dem Kanton abgerechnet werden können. Zusätzlich entstehen Mindereinnahmen von CHF -7 500 durch geringere Unterstützungsleistungen des Kantons. Diesen Mehrausgaben/Mindereinnahmen stehen Mehreinnahmen aus Rückerstattungen aus Versicherungsleistungen (CHF 40 000) gegenüber. Netto entstehen im Bereich Sozialhilfe Asylbereich mit dem Budget 2022 Minderausgaben von CHF -7 500.

Im **Asylwesen** (5730) muss im Budget 2022 mit einem Netto-Mehraufwand ggü. dem Budget 2021 von CHF 25 900 gerechnet werden. Ab dem Budget 2022 wird dieser Bereich für die Gemeinde «defizitär». Gründe sind Mehrausgaben für Eingliederungsmassnahmen (CHF 16 000) und Mindereinnahmen aus Unterstützungsleistungen des Kantons (CHF -50 000), da einige Personen den Status «Asylant» verlieren. Aus demselben Grund wird mit einem Minderaufwand für Unterstützungsleistungen (CHF -40 000) gerechnet.

Beim **Sozialdienst der Gemeinde Oberdorf** (5790) steigen die Nettoausgaben ggü. dem Budget 2021 um CHF 22 030. Diese Mehrausgaben begründen sich mit der Schaffung (GR Beschluss) einer zusätzlichen 20 % Stelle für die Administration. Gleichzeitig reduziert eine Sozialarbeiterin ihr Pensum um 10 %. Damit beträgt der Personalbestand des Sozialdienstes 180 Stellenprozente (4 Mitarbeitende). Die Versammlung hat 200 Stellenprozente genehmigt.

## Investitionsbudget

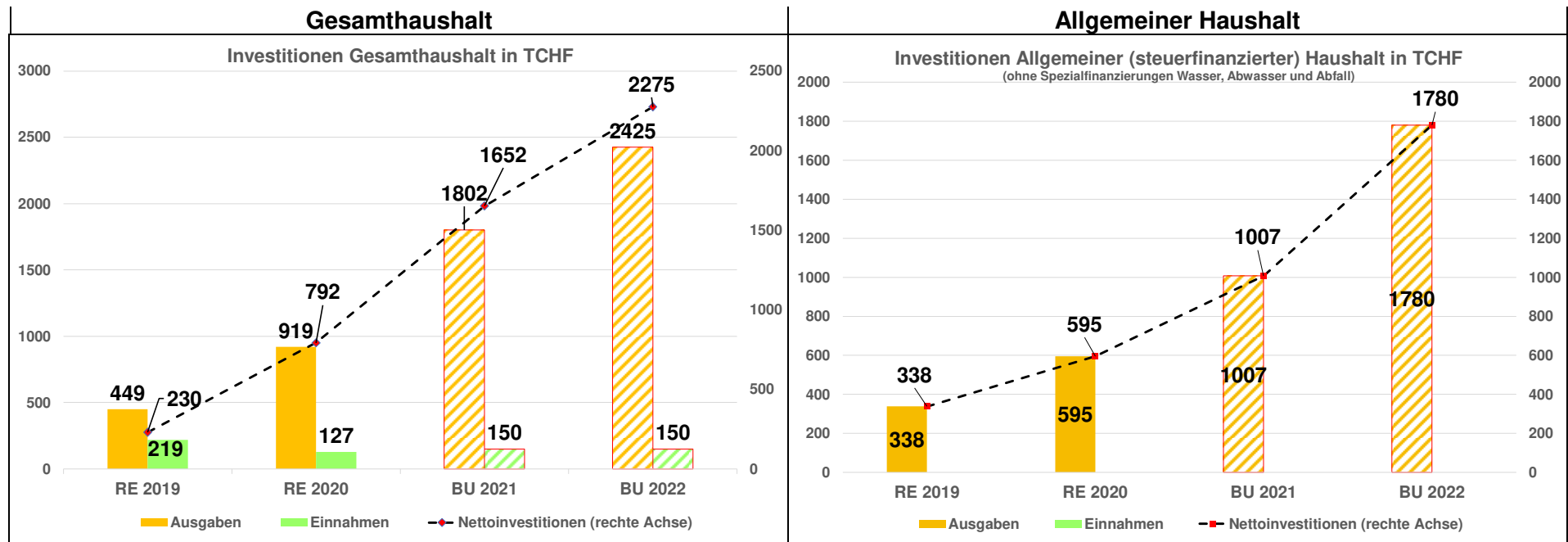
Das Investitionsbudget 2022 verzeichnet Ausgaben von CHF 2 425 000 und Einnahmen von CHF 150 000 und damit eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 2 275 000 (BU 2021: CHF 1 652 000). Mit den budgetierten Neuinvestitionen werden einerseits diejenigen des Budgets 2021 um CHF 623 000 oder um 37.7 % und andererseits auch diejenigen der Rechnung 2020 um CHF 1.48 Mio. übertroffen. Positiv formuliert: Ein klares Bekenntnis des Gemeinderates, die aufgestauten Investitionen nachzuholen.

Zur Hauptsache verteilen sich die **Nettoinvestitionen** auf die folgenden Aufgabenbereiche

- *Allgemeine Verwaltung* CHF 180 000 für neue Hardware und die Sanierung des Glasbaus der Gemeindeverwaltung;
  - *Öffentliche Ordnung und Sicherheit* CHF 37 000 für Amtliche Vermessung;
  - *Bildung* CHF 95 000 für die Sanierung des Vorplatzes bei der Mehrzweckhalle und den Liftersatz im Primarschulhaus;
  - *Fussballanlage* CHF 28 000 für den Ersatz des Rasenmähers;
  - *Verkehr* CHF 1.39 Mio. für diverse Strassensanierungen, Projektierungen, Umbau Ortskern;
  - *die Wasserversorgung* CHF 415 000 vor allem für den Ersatz von Wasserleitungen;
  - *die Abwasserbeseitigung* CHF -20 000 > die Investitionseinnahmen sind höher als die Ausgaben;
  - *Abfallbeseitigung* CHF 100 000 für die Verbesserung der Hauskehrichtsammlung
- und
- *die Raumplanung* CHF 50 000 für die Finalisierung der Überarbeitung des Zonenreglements Siedlung/Ortskern.

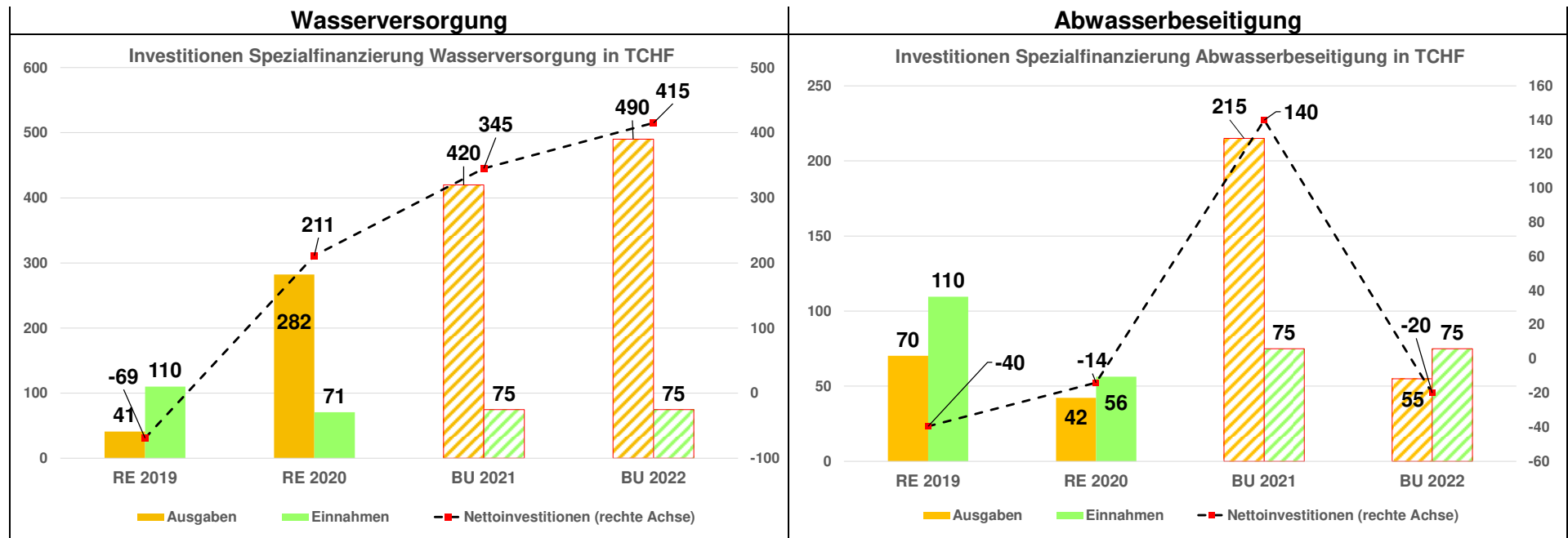
Weitere Details können dem Investitionsbudget entnommen werden.

## Überblick/Entwicklung Investitionen



Die Diagramme zeigen eindrücklich die steigende Investitionstätigkeit der Gemeinde sowohl im gesamten Haushalt (inkl. der Spezialfinanzierungen) als auch im steuerfinanzierten Haushalt.

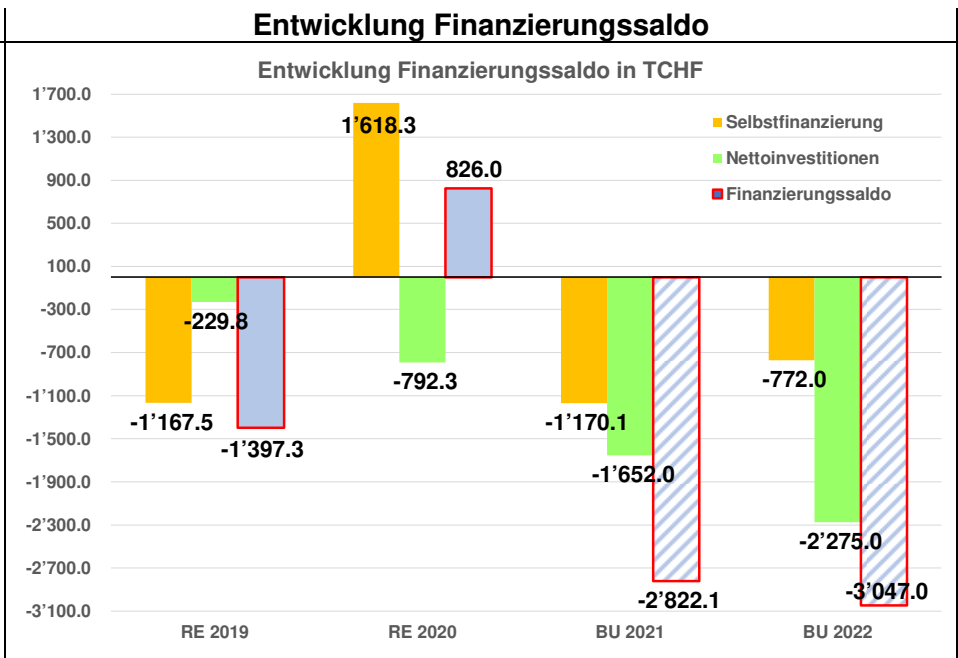
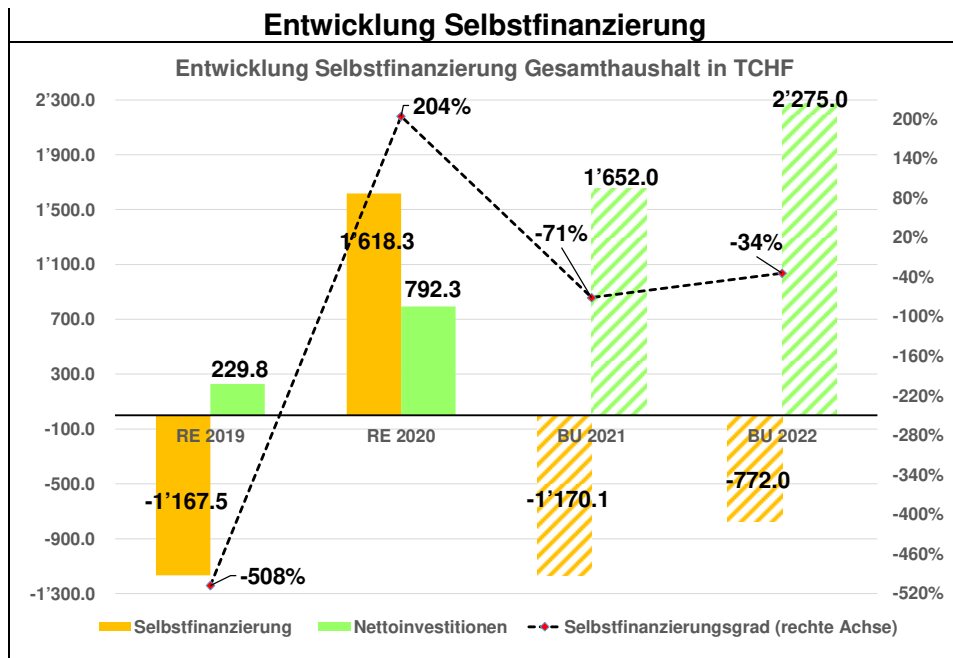
## Investitionen der Spezialfinanzierungen



Markant sticht die Entwicklung der Investitionen im Bereich der Wasserversorgung ins Auge. Die Leitungen haben zum grossen Teil das Ende ihrer Lebensdauer erreicht und müssen ersetzt werden.

Bei der Abwasserbeseitigung zeichnet sich ein Einpendeln der Investitionsausgaben ab. Der Peak im Jahr 2021 ist mit dem Ersatz der Abwasserleitung an der «Hinteren Gasse» begründet.

## Selbstfinanzierungsgrad und Finanzierungssaldo



Eine wichtige Kennzahl ist der **Selbstfinanzierungsgrad (SFG)**. Er zeigt den Quotienten aus der Selbstfinanzierung (CHF -771 974) und den Nettoinvestitionen (CHF 2.27 Mio.) in Prozent. Mit der Kennzahl wird das Ausmass ausgedrückt, ob die Gemeinde die Netto-/Neuinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanzieren kann. Ein SFG von 100% bedeutet, dass die Nettoinvestitionen vollständig durch eigene Mittel erfolgen können. Der SFG unterliegt i.d.R. hohen Schwankungen, weshalb eine Interpretation nur im mehrjährigen Vergleich Sinn ergibt.

Für das Budget 2022 beträgt der SFG für den *gesamten Haushalt* – inklusive der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall – minus 33.9 % (s. Finanzkennzahlen Budget 2022 Seite 51). Im Vergleich zum Budget 2021 (-70.8 %) ist das eine Verbesserung um 36.9 %. Grund ist

Neben der Selbstfinanzierung ist der **Finanzierungssaldo** ein wichtiger Indikator in Bezug auf die Finanzierung der Gemeinde. Der Finanzierungssaldo ist das Ergebnis aus der

	Selbstfinanzierung	CHF	-771 974
./.	Nettoinvestitionen	CHF	2 275 000
	<b>Finanzierungssaldo</b>	<b>CHF</b>	<b>-3 046 974</b>

Das Budget 2021 rechnet mit einem negativen Finanzierungssaldo von CHF -2 822 100. Der Finanzierungssaldo verschlechtert sich mit dem Budget 2022 um CHF 224 874 (s. Tabelle Seite 5).

Es muss damit gerechnet werden, dass die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen ein Darlehen von ca. CHF 3 Mio. aufnehmen muss.



die um rund CHF 0.4 Mio. verbesserte Selbstfinanzierung im Vergleich zum Budget 2021 (s. Tabelle Seite 5).

Für den *allgemeinen oder steuerfinanzierten Haushalt* beträgt der SFG –30 % (Budget 2021: –95 %).

## Spezialfinanzierungen

Alle Spezialfinanzierungen (SF) **Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung** budgetieren für das Jahr 2022 negative Ergebnisse.

Dies wird bewusst angestrebt, um das hohe Eigenkapital der Spezialfinanzierungen abzubauen. Der Abbau erfolgt einerseits über die ab dem Jahr 2017 von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigte Gebührenreduktion und andererseits über Neuinvestitionen, welche Abschreibungsaufwand zur Folge haben.

Die Einzelheiten können den folgenden Kennzahlen und der Jahresrechnung (s. Funktion 7 «Umweltschutz und Raumordnung») entnommen werden.



## Budget 2022

### Eckwerte der Spezialfinanzierung Wasserversorgung (in CHF)



AUFWAND

397 400

ERTRAG

327 200

Aufwandüberschuss  
70 200



## Budget 2022

### Eckwerte der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (in CHF)



AUFWAND	ERTRAG
29 500	13 200
	Aufwandüberschuss 16 300



## Budget 2022

### Eckwerte der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (in CHF)



AUFWAND	ERTRAG
384 700	204 000
	Aufwandüberschuss 180 700

## Wasserversorgung

### Kennzahlen

Tsd. Franken	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
Saldo Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Defizit)	-37.5	-65.7	-70.2	-4.5
Abschreibungen VV	4.2	4.3	7.3	3.0
Eigenkapital Ende Jahr*	1'032.7	967.0	896.8	-70.2
Selbstfinanzierung	-33.3	-61.4	-62.9	-1.5
Nettoinvestitionen	211.3	345.0	415.0	70.0
Finanzierungsfehlbetrag	-244.6	-406.4	-477.9	-71.5
Finanzierungsüberschuss				
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	249.3	590.0	997.7	407.7
Nettovermögen Ende Jahr	783.4	377.0	-100.9	-477.9

\*Das Eigenkapital vermindert/erhöht sich jeweils um den Erfolg (Gewinn/Verlust).

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2022 schliesst gegenüber dem Budget 2021 mit einem höheren Aufwandüberschuss ab.

Der **Aufwandüberschuss von CHF 70 200** wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung (SF) belastet.

Unter der Mitberücksichtigung des Aufwandüberschusses des Jahres 2021 vermindert sich das Eigenkapital der SF per Ende 2022 auf rund **CHF 0.9 Mio.**

Werden alle budgetierten Investitionen der Jahre 2021 und 2022 realisiert, wird das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen der SF per Ende 2022 fast CHF 1 Mio. betragen. Das **Nettovermögen** der SF wird als Folge des verminderten Eigenkapitals und des höheren Verwaltungsvermögens per Ende 2022 ca. CHF -101 000 betragen. Das ist eine Schuld der SF gegenüber dem steuerfinanzierten Haushalt. Die budgetierte **negative Selbstfinanzierung** ist mit dem Budget 2021 vergleichbar und hat ihren Ursprung im höheren Aufwandüberschuss und dem höheren Abschreibungsaufwand der SF. Zusammen mit den Nettoinvestitionen ergibt sich ein budgetierter **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF -477 900. Gegenüber dem Budget 2021 ist das eine Verschlechterung von CHF 71 500.

## **Abwasserbeseitigung**

### **Kennzahlen**

<b>Tsd. Franken</b>	<b>RE 2020</b>	<b>BU 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BU 22 - BU 21</b>
Saldo Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Defizit)	-152.3	-165.9	-180.7	● -14.8
Abschreibungen VV	-	3.6	6.4	2.8
Eigenkapital Ende Jahr*	1'576.9	1'411.0	1'230.3	● -180.7
Selbstfinanzierung	-152.3	-162.3	-174.3	-12.0
Nettoinvestitionen	-13.9	140.0	-20.0	-160.0
Finanzierungsfehlbetrag	-138.4	-302.3	-154.3	148.0
Finanzierungsüberschuss				
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	-	136.4	110.0	-26.4
Nettovermögen Ende Jahr	1'576.9	1'274.6	1'120.3	-154.3

\*Das Eigenkapital vermindert/erhöht sich jeweils um den Erfolg (Gewinn/Verlust).

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2022 schliesst gegenüber dem Budget 2021 mit einem höheren Aufwandüberschuss ab.

Der **Aufwandüberschuss von CHF 180 700** wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung (SF) belastet.

Unter der Mitberücksichtigung des Aufwandüberschusses des Jahres 2021 vermindert sich das Eigenkapital der SF per Ende 2022 auf **CHF 1.23 Mio.**

Werden alle budgetierten Investitionen der Jahre 2021 und 2022 realisiert, wird das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen der SF per Ende 2022 ca. CHF 110 000 betragen. Im Budgetjahr 2022 wird mit mehr Investitionseinnahmen als –ausgaben geplant (CHF 20 000). Das heisst, die Investitionseinnahmen aus den Anschlussgebühren übersteigen die Investitionsausgaben.

Das **Nettovermögen** der SF wird als Folge des verminderten Eigenkapitals und der Verminderung des Verwaltungsvermögens per Ende 2022 noch CHF 1.12 Mio. betragen. Das ist ein Guthaben der SF gegenüber dem steuerfinanzierten Haushalt.

Die budgetierte **negative Selbstfinanzierung** verschlechtert sich ggü. dem Budget 2021 um CHF 12 000 auf CHF –174 300. Der Grund ist vor allem der höhere Aufwandüberschuss der SF ggü. dem Budget 2021. Zusammen mit den Nettoinvestitionen ergibt sich ein budgetierter **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF –154 300. Gegenüber dem Budget 2021 ist das eine Verbesserung CHF 148 000.

## **Abfallbeseitigung**

### **Kennzahlen**

Tsd. Franken	RE 2020	BU 2021	BU 2022	BU 22 - BU 21
Saldo Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Defizit)	-9.0	-1.2	-16.3	-9.0
Abschreibungen VV	-	-	-	-
Eigenkapital Ende Jahr*	153.3	152.1	135.8	-16.3
Selbstfinanzierung	-9.0	-1.2	-16.3	-15.1
Nettoinvestitionen	-	160.0	100.0	-60.0
Finanzierungsfehlbetrag	-9.0	-161.2	-116.3	44.9
Finanzierungsüberschuss				
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	-	160.0	100.0	-60.0
Nettovermögen Ende Jahr	153.3	-7.9	35.8	43.7

\*Das Eigenkapital vermindert/erhöht sich jeweils um den Erfolg (Gewinn/Verlust).

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2022 schliesst gegenüber dem Budget 2021 mit einem höheren Aufwandüberschuss ab.

Der **Aufwandüberschuss von CHF 16 300** wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung (SF) belastet.

Unter der Mitberücksichtigung des Aufwandüberschusses des Jahres 2021 vermindert sich das Eigenkapital der SF per Ende 2022 auf **CHF 135 800**.

Die budgetierte **negative Selbstfinanzierung** entspricht dem Aufwandüberschuss. Es wird davon ausgegangen, dass die im Jahr 2021 geplante Investition nicht ausgeführt wird und somit kein Abschreibungsaufwand im Jahr 2022 die Erfolgsrechnung belastet. Zusammen mit den Nettoinvestitionen ergibt sich ein budgetierter **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF –116 300.

## Eigenkapital

Das gesamte Eigenkapital (29) wird sich im Rahmen der budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 und 2022 im steuerfinanzierten Bereich und bei den Spezialfinanzierungen vermindern.

Für die Gemeinde ist sowohl der **Bilanzüberschuss** (299) als auch die **finanzpolitische Reserve** (294) von Bedeutung. Der Bilanzüberschuss oder das **massgebliche Eigenkapital** der Gemeinde wird infolge und unter dem Vorbehalt, dass die budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 und 2022 Realität werden, per Ende 2022 noch ca. CHF 1.82 Mio. betragen (s. S. 3 und 5). Die finanzpolitische Reserve wird unter Berücksichtigung des oben erwähnten Vorbehalts per Ende 2022 aufgelöst sein.

## Bemerkungen zu den einzelnen Konten

### Erfolgsrechnung

#### Konto

- 0110.3100.00 Das Gesetz über die politischen Rechte ist zurzeit in Vernehmlassung. Bereits heute sollten die Stimm- und Wahlzettel in einem verschlossenen Kuvert in das Stimmkuvert gelegt werden. Mit der Gesetzesrevision ist vorgesehen, dass die Gemeinde dieses Kuvert den Stimmunterlagen beilegt. Die zusätzlichen Kosten dafür belaufen sich auf ca. Fr. 500.00.
- 0120.3130.00 Einmaliger Beitrag von Fr. 0.35/Einwohner an den Verband Basellandschaftlicher Gemeinden für die Führung von Abstimmungskampagnen im Zusammenhang mit Abstimmungen, welche Anliegen der Gemeinden betreffen.
- 0220.3100.00 Das Uelischadblatt wird für die Abonnenten, welche dieses in Papierform erhalten möchten, auf der Verwaltung gedruckt. Dies bedeutet höhere Kosten für den Papier- und Tonerbedarf.
- 0220.3102.00 Der Gemeinderat ist auf seinen Beschluss des Jahres 2020, dass das Uelischadblatt das Publikationsorgan für die amtlichen Mitteilungen der Gemeinde Oberdorf sein wird, zurückgekommen. Die Terminierung gestaltete sich als schwierig und so wurde beschlossen, dass die ObZ weiterhin das amtliche Publikationsorgan bleibt, dort aber nur noch die amtlichen Mitteilungen publiziert werden. In den Kosten von Fr. 14'000.00 ist auch das Abonnement der ObZ für alle Haushalte der Gemeinde Oberdorf enthalten.
- 0220.3130.04 Die Einnahmen aus dem "Verkauf" der Identitätskarten werden im Konto 0220.4210.02 verbucht.
- 0220.3611.00 Entschädigung für die Steuerveranlagung und den Steuerbezug der Gemeindesteuern durch die Kantonale Steuerverwaltung BL.
- 0220.4260.00 Einnahmen durch Inserate im Uelischadblatt und Rückerstattung der Kosten für die Wohnungsabnahmen.
- 0290.4920.00 Die Nutzungsvereinbarung mit dem Regionalen Sozialdienst Waldenburgertal für den Dachstock Gemeindeverwaltung wurde per 31.12.2020 aufgelöst. Ab 01.01.2021 befinden sich dort das Büro des Sozialen Dienstes der Gemeinde Oberdorf.
- 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 Rückerstattung der Einsatzkosten der Firma 24Security. Die Kosten werden den Verursachern in Rechnung gestellt.
- 1400.4210.00 Mit der Vereinigung der Bürgergemeinde mit der Einwohnergemeinde, ist die Aufgabe der Einbürgerung an die Einwohnergemeinde übergegangen und damit auch die Einbürgerungsgebühren. Es wird mit etwa 4 Einbürgerungen gerechnet.
- 1401.3132.00 Ausgaben der Gemeinde für die direkten Fallkosten (privater Beistand, Kinderschutz, Familienbegleitung usw.). Diese Budgetposition wird von den durch die KESB übernommen Fälle der Gemeinde beeinflusst. Die Anzahl Fälle können schwer vorausgesagt werden. Auf Basis der Nettofallkosten zum Budgetierungszeitpunkt, wurde der Budgetbetrag 2022 eingestellt.
- 1401.3612.00 Anteil der Gemeinde an den Administrationskosten der KESB und der BB. Reorganisation der KESB und BB, welche ab dem 01.01.2020 als eine gemeinsame Organisation geführt wird. Die Rechnung wird nicht mehr aufgeteilt.
- 1401.3612.01 Die Kosten werden ab 2020 im Konto 1400.3612.00 verbucht.
- 1500.3132.00 Die Feuerwehren WOLF und Frenke sollen sich zu einer gemeinsamen Talfeuerwehr zusammenschliessen. Dieses Projekt soll durch einen Projektleiter unterstützt werden. Der Kostenanteil daran beläuft sich für die Gemeinde Oberdorf auf ca. Fr. 10'000.00.
- 1500.3409.00 Vergütungszinsen für die Feuerwehersatzabgaben.
- 1500.3632.00 Im Jahr 2022 muss der Mannschaftstransporter der FW WOLF ersetzt werden. Die Kosten abzüglich Beitrag der BGV belaufen sich auf Fr. 32'000.00. Der Anteil der Gemeinde Oberdorf beträgt ca. Fr. 20'000.00. Der Anteil an den laufenden Kosten des Feuerwehrverbundes WOLF beläuft sich auf Fr. 100'000.00.
- 1611.3660.00 Abschreibung Investitionsbeitrag an die Sanierung der Trefferanzeige.
- 1620.3161.00 Baurechtszins gemeinsame Sanitätshilfsstelle Niederdorf "Baumgarten".
- 1620.3612.00 Unterhaltskosten für die gemeinsame Sanitätshilfsstelle Niederdorf "Baumgarten".
- 2110.3020.00 Aufgrund der Anzahl Kinder muss der 4. Kindergarten weiterhin geführt werden. Ausserdem benötigen mehr Kinder DAZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache).
- 2120.3020.00 Aufgrund der Anzahl Kinder muss ab dem Schuljahr 2021/2022 eine zusätzliche Primarschulklasse geführt werden. Ausserdem benötigen mehr Kinder DAZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache).

- 2120.3113.00 Die im Jahr 2018 angeschafften Notebooks kommen ans Ende ihrer Lebensdauer. Da sich an den Primarschulen die Tablets gegenüber den Notebooks durchsetzen, sollen im Jahr 2022 als Ersatz 36 Tablets angeschafft werden. Gegenüber den Notebooks sind diese in der Anschaffung preiswerter und flexibler einsetzbar. Ausserdem braucht es noch einen Visualizer und Beamer.
- 2120.3118.00 Kosten für diverse Softwarelizenzen.
- 2120.3158.00 Nutzungskosten für die Schulsoftware SAL.
- 2120.3171.00 Die Ausgaben für Lager und Exkursionen werden höher budgetiert, da es im Jahr 2022 mehr Schüler\*innen hat. Sowohl Lager als auch Exkursionen werden teurer.
- 2120.3199.00 Kosten für die Gewaltprävention, welche teilweise aus dem Präventionspool gedeckt werden, sowie für Projektwochen und Auslagen für Rituale (z.B. Samichlaus).
- 2120.3612.00 Kosten für die Beschulung in einer anderen Primarschule (z.B. Fremdsprachenklasse Liestal).
- 2140.3159.00 Neben den jährlichen Ausgaben für das Stimmen der Klaviere, müssen beim Grotrian Steinweg Klavier auch die Hämmer ersetzt werden.
- 2140.3612.00 Je nach Anzahl der Kinder aus Oberdorf, welche Musikstunden nehmen, fällt der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Kosten höher oder tiefer aus.
- 2170.3111.00 Kosten für einen akkubetriebenen Freischneider, einer Treppenleiter, einer Unkrautlanze für den Kärcher und 4 Kabelrollen.
- 2170.3144.00 Ausgaben für diverse kleinere Unterhaltsarbeiten wie den Ersatz des Wasserfilters und diverser Heizventile.
- 2180.3010.00 Der Mittagstisch des Kindergartens bzw. der Primarschule ist gut besucht und entsprechend steigen auch die Betreuungskosten. Die Rückerstattungen der Eltern sind im Konto 2180.4260.00 verbucht.
- 2180.4260.00 Rückerstattungen der Eltern.



- 2190.3020.00 Das neue Ressourcierungsmodell der Schulleitung hat zur Folge, dass die Schulleitung ab Schuljahr 2021/2022 für die Erfüllung ihrer Aufgaben mehr Stellenprozente zur Verfügung hat. Aufgrund der Anzahl Klassen beträgt diese für die Schulleitung des Kindergartens/der Primarschule Oberdorf 130 Stellenprozente. Zusätzlich hat der Kanton beschlossen, dass die Spezialfunktion "PICTS" (Pädagogischer ICT Support) eingeführt wird. Die damit beauftragte Lehrperson fördert in den Schulen den Umgang mit digitalen Medien. Für diese Aufgabe muss die Gemeinde Oberdorf, im Jahr 2022 einen Betrag von Fr. 4'500.00 zur Verfügung stellen.
- 2190.3631.00 Anteil an die Lohnkosten für die Schulleiterkonferenz der Primar- und Musikschule.
- 2192.3132.00 Die Schulleitung musste sich mit vielen Fällen auseinandersetzen, deren Ursprung vielfach im familiären Bereich zu finden waren. Dies ist sehr ressourcenintensiv und brachte die Schulleitung an ihre Grenzen. Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 06.07.2020 entschieden, dass ein Schulsozialdienst eingesetzt wird, um die Schulleitung zu unterstützen und vielleicht auch KESB-Fälle zu verhindern. Es wurde kein Sozialarbeiter eingestellt, sondern eine externe Stelle mit der Arbeit (Kostendach) beauftragt.
- 2192.3910.00 Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler\*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 236 Schüler\*innen einen Betrag von Fr. 21'240.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4910.00)
- 2192.3930.00 Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler\*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 236 Schüler\*innen einen Betrag von Fr. 21'240.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4930.00)
- 3120.3144.00 Kosten für den laufenden Unterhalt der Brunnen.
- 3210.3101.00 Ausgaben für Desinfektionsmittel und Masken.
- 3210.3110.00 Anschaffung eines DVD-Gestells und einer Bücherkiste.
- 3210.3118.00 Lizenzen für Software und Datensicherung.
- 3210.3132.00 Im Jahr 2022 sollen zwei Anlässe (eine Lesung und ein Kasperlitheater) stattfinden. An die kulturellen Veranstaltungen leistet der Kanton einen Beitrag (Konto 3210.4631.00).

- 3210.4240.00 Die Benützungsgebühr wird von Fr. 30.00 um Fr. 5.00 auf Fr. 35.00 erhöht.
- 3210.4631.00 Beitrag des Kantons an kulturelle Anlässe.
- 3210.4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmen an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).
- 3210.4635.00 Beiträge von privaten Unternehmen an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).
- 3210.4637.00 Beiträge von Privatpersonen an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).
- 3210.4910.00 Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler\*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 236 Schüler\*innen einen Betrag von Fr. 21'240.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.3910.00)
- 3210.4930.00 Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler\*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 236 Schüler\*innen einen Betrag von Fr. 21'240.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.3930.00)
- 3290.3000.00 Aufgrund der neuen Situation nach der WB-Sanierung entsteht wieder ein Aufwand für die Arbeitsgruppe Weihnachtsbeleuchtung.
- 3290.3101.00 Neben den Kosten für den Rübälichtli-Umzug (Fr. 800.00) sind Fr. 2'000.00 für die Weihnachtsbäume und deren Dekoration budgetiert.
- 3290.3120.00 In der Hoffnung, dass 2022 die Fasnacht stattfinden kann, wurden die Entsorgungskosten für den Abfall mit Fr. 1'500.00 budgetiert.
- 3290.3130.00 Kosten für den Blumenschmuck entlang der Hauptstrasse und an den Brunnen und für das Aufstellen der Weihnachtsbäume durch den VVOL. Zusätzlich kommen Kosten von Fr. 5'000.00 für die Durchführung des Banntages, welcher nun durch die Einwohnergemeinde organisiert wird, hinzu.
- 3290.3161.00 Miete für die Hebebühne um den Weihnachtsbaum auf dem Uli Schad-Platz aufzustellen/abzubauen und zu schmücken.
- 3411.3632.00 Beitrag der Gemeinde Oberdorf an das Schwimmbad in Waldenburg (ca. Fr. 1.00/Einwohner).

- 3414.3143.01 Anteil an den Kosten für die Tiefenaerifizierung des Rasenplatzes.
- 3414.3660.00 Abschreibung für die Investitionsbeiträge an den FCO für die Sanierung der Leuchtmittel und die sanitären Anlagen.
- 3420.3101.00 Materialkosten für diverse kleinere Reparaturen an den Spielplatzgeräten.
- 3420.3111.01 Bei der Feuerstelle Edlisberg (Gipsi) soll ein Unterstand erstellt werden. Die Kosten für das benötigte Material belaufen sich auf ca. Fr. 2'000.00
- 3420.3119.00 Ersatz von 12 Bankanlagen à Fr. 280.00 durch den VVOL.
- 3420.3130.00 Kosten für den Unterhalt unserer Wanderwege und Feuerstellen durch den VVOL sowie Sicherheitsholzungen entlang der Wanderwege durch den FBVD.
- 3420.3143.00 Ersatz der Holzschnitzel bei den Geräten des Spielplatzes (Fallschutz).
- 3420.3636.00 Mitgliederbeitrag an Wanderwege beider Basel (Fr. 200.00) und Ferienpass X-Island. Hier wird angenommen, dass ca. 15 Kinder aus Oberdorf das Angebot in Anspruch nehmen werden.
- 4120.3614.00 Die durch die Gemeinde zu tragenden Ausgaben für die Bewohner\*innen aus der Gemeinde, die in den Pflegeheimen des Kantons betreut werden, ist hauptsächlich von zwei Einflussfaktoren abhängig, die kaum zu antizipieren sind. Zum einen ist das die Anzahl Bewohner\*innen die in einem Pflegeheim gepflegt und zum anderen ist es die BESA Stufe (es gibt 12 davon) in welcher diese vom Pflegeheim eingereiht werden. Die Pandemie ist noch als dritter Einflussfaktor dazu gekommen. Deswegen haben viele den Eintritt in ein Pflegeheim hinausgezögert. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung zeichnet sich eine diesbezügliche Erholung ab. Somit ist tendenziell für das Jahr 2022 wieder mit mehr Bewohner\*innen in den Pflegeheimen zu rechnen, was gegenüber der Hochrechnung für das Jahr 2021 zu höheren Ausgaben führen wird. Wegen der grossen Unsicherheiten hat der Gemeinderat entschieden, zur Budgetierung dieses Kontos den Durchschnitt der Ausgaben der letzten fünf Rechnungsjahre zu verwenden. An diesem Prinzip soll wegen der Vergleichbarkeit festgehalten werden.
- 4210.3132.00 Die Kosten für die Mütter-/Väterberatung ist abhängig von der Anzahl Beratungen, welche für Oberdörfer Einwohner\*innen geleistet wird.
- 4210.3636.00 Die Spitex Waldenburgertal hat uns mitgeteilt, dass der Gemeindebeitrag 2022 unverändert bei Fr. 85.00/Einwohner bleibt. Die mittlere Wohnbevölkerung 2020 betrug 2'459 Einwohner. Zusätzlich kommen noch Aufwände des Roten Kreuzes für überkommunale Aufgaben von Fr. 1'500.00 hinzu.

- 4340.3632.00 Die Gemeinde Oberdorf konnte zusammen mit mehreren anderen Gemeinden einen Vertrag über die Pilzkontrolle mit Hr. Lüönd abschliessen.  
Der Anteil an den Kosten beläuft sich für die Gemeinde Oberdorf auf Fr. 200.00/Jahr.
- 4901.3636.00 Der Beitrag der Gemeinde Oberdorf an der Versorgungsregion Waldenburger Tal plus beläuft sich auf Fr. 4.00/Einwohner. Bei einer mittleren Wohnbevölkerung von 2'459 ergibt dies einen Betrag von Fr. 9'900.00. Damit werden die Kosten für die Leitgemeinde, die Sitzungsgelder und die Entschädigung für die Fachstelle Altersfragen gedeckt.
- 5310.3637.00 Gemäss AHV-Gesetz §11 Absatz 2 und Einführungsgesetz AHVG/IVG BL §12 Absatz 3 muss die Wohnsitzgemeinde den erlassenen Minimalbeitrag (zur Zeit Fr. 503.00) übernehmen. Die Überprüfung der Dossiers durch den Sozialdienst haben gezeigt, dass wir hier mit höheren Kosten rechnen müssen. Personen welche nicht erwerbstätig sind und vom Sozialdienst unterstützt werden haben Anspruch auf den Minimalbeitrag.
- 5320.3631.00 Der Kanton geht davon aus, dass die Gemeinden im Jahr 2022 rund Fr. 126.00/Einwohner zur Deckung der Ergänzungsleitungen zahlen müssen.
- 5350.3637.00 Die vom Kanton festgelegte EL-Obergrenze für Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) liegt im Jahr 2022 bei Fr. 160.00/Tag. Wie uns das Seniorenzentrum Gritt mitgeteilt hat, werden die Tarife für das Jahr 2022 um Fr. 5-15.00/Tag erhöht. Wenn wir von einer Erhöhung von Fr. 10.00/Tag ausgehen, liegen die Kosten für Hotellerie und Betreuung des Seniorenzentrum Gritt um Fr. 38.50/Tag über dieser Obergrenze. Diesen Differenzbetrag muss die Gemeinde übernehmen (EL-Zusatzbeitrag). Unter der Annahme, dass 14 Heimbewohner\*innen auf EL-Zusatzbeiträge angewiesen sein werden, ergibt die Hochrechnung auf das ganze Jahr den budgetierten Betrag.
- 5450.3636.00 Mitgliederbeitrag an die Birmann-Stiftung (Fr. 7'000.00). Die Stiftung hilft bei Problemen mit Kindern und Familien und ist eine grosse Unterstützung für die Schule, den Sozialdienst und die KESB. Ziel ist, teure KESB-Fälle zu vermeiden.
- 5450.3637.00 Gemäss dem kantonalen Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) müssen die Gemeinden die Vereinbarkeit von Familie und Beruf erleichtern. Für die Umsetzung ist ein Reglement nötig, über welches die Einwohnergemeindeversammlung im Dezember entscheiden wird. Darin wird geregelt, wie die Gemeinde die Eltern oder die Angebote der Kinderbetreuung finanziell unterstützt. Es ist schwierig abzuschätzen wie hoch die Unterstützungsleistungen effektiv sein werden.
- 5451.3636.00 Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTOB und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter.
- 5720.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.

- 5720.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung, welche durch die Gemeinde bezahlt wird. Die Hochrechnung im Jahr 2021 zeigt, dass die Kosten leicht rückläufig waren. Aufgrund der Corona-Krise wird erwartet, dass die Zahlen aber wieder ansteigen werden. Der Kanton empfiehlt eine Erhöhung um 25 %. Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Zahlen in Oberdorf nicht ganz so hoch ansteigen werden.
- 5720.4260.00 Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).
- 5720.4611.00 Kostenbeteiligung des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen.
- 5722.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.
- 5722.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung von Personen im Asylbereich, welche nicht mehr mit dem Kanton abgerechnet werden können.
- 5722.4260.00 Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).
- 5722.4611.00 Kostenbeteiligung des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen.
- 5730.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Personen im Asylwesen. Sobald ein positiver Asylentscheid vorhanden ist, sollte mit Eingliederungsmassnahmen angefangen werden. (z. Bsp. Deutschkurse)
- 5730.3637.00 Unterstützungen der Personen im Asylwesen. Dies sind Asylsuchende (N), Vorläufig Aufgenommene (F)7-, Positiver Asylentscheid (B)5-, Vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (VA F) 7-, Rechtskräftige Wegweisung (Stopp) und Nichteintretensentscheid (NEE). Vorläufig Aufgenommene (F) 7+, Positiver Asylentscheid (B) 5+ sowie vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (VA F) 7+ werden auf dem Konto 5722.3637.00 verbucht. Da im Laufe des Jahres einige Personen über 5 bzw. 7 Jahre in der Schweiz sind, rechnen wir mit einem Minderaufwand auf diesem Konto.
- 5730.4260.00 Rückerstattung von Versicherungsleistungen.
- 5730.4611.00 Entschädigungen sowie Rückerstattungen des Kantons an die Unterstützungsleistungen von Personen im Asylwesen. Da viele aufgrund ihrer Aufenthaltsdauer nicht mehr berücksichtigt werden, werden die Einnahmen sinken.

- 5790.3010.00 Am 01.01.2021 hat der Sozialdienst Oberdorf seine Arbeit aufgenommen. Im Verlaufe des Jahres hat sich gezeigt, dass die administrative Arbeit mehr Zeit in Anspruch nimmt als erwartet. Damit die Arbeit erledigt werden kann, braucht es im administrativen Bereich eine Aufstockung um 20 Stellenprocente. Hingegen kann das Pensum der zweiten Sozialarbeiterin von 50 % auf 40 % reduziert werden. Der von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigte Stellenplan beläuft sich auf 200 Stellenprocente. Mit der Aufstockung sind davon 180 Stellenprocente besetzt.
- 5790.3118.00 Lizenzen für Software Sozialhilfe.
- 5790.3130.00 Kosten für Betreibungen und Kontoführung.
- 5790.3132.00 Kosten für die Supervision. Damit soll die Handlungssicherheit im beruflichen Alltag gefestigt werden und die anstehenden Aufgaben und mögliche Krisen im Beruf effektiver bewältigt werden.
- 5790.3133.00 Die Cloudlösung für die gemeinsame Behörde mit den anderen Gemeinden wurde aufgelöst.
- 5790.3158.00 Kosten für den Servicevertrag Multifunktionsdrucker und Support der Software Sozialhilfe.
- 5790.3162.00 Leasingkosten für den Multifunktionsdrucker des Sozialdienstes.
- 5790.3636.00 Zusätzliche Kosten für die Unterstützung durch das Behindertenforum beider Basel (Fr. 3'500.00). Diese Kosten fallen an, wenn der Sozialdienst für die Klienten Rechtliche Hilfe bei der Durchsetzung ihrer Ansprüche benötigen.
- 5790.3900.00 Interne Verrechnung von Portokosten und Materialbezug.
- 5790.3910.00 Anteil an den Hardware-Kosten.
- 6150.3111.00 Für den Werkhof muss ein neuer Hubstapler (Fr. 11'000.00) angeschafft werden und der Rapid soll mit einer Wildkrautbürste (Fr. 3'500.00) ausgerüstet werden.
- 6150.3120.01 Durch die Vereinigung der Bürgergemeinde mit der Einwohnergemeinde geht der Anteil des Werkhofs an die Einwohnergemeinde über. Damit müssen auch sämtliche Nebenkosten übernommen werden. Ausserdem wurde für den Werkhof ein Elektrofahrzeug angeschafft. Damit steigen die Stromkosten.
- 6150.3144.00 Das Tor des Werkhofes muss repariert werden.
- 6150.3151.00 Zusätzliche Kosten für die neuen Pneu des Isekis und das Aufgummieren der Pneu des Aebis.

- 6150.3161.00 Miete für Hebebühne (Baumschnitt) und Bagger (Grabarbeiten).
- 7101.3111.00 Kosten für den Ersatz von Wasserzählern.
- 7101.3118.00 Kosten für Lizenz Software Teamviewer, Wasserzählerablesung, Qualitätssicherung.
- 7101.3130.00 Kosten für den Unterhalt von Hydranten, Serviceverträge und Leckortung bei Wasserleitungsbrüchen.
- 7101.3130.01 Aufwand Brunnenmeister für Kontrollarbeiten und Administration gemäss Pflichtenheft.
- 7101.3132.00 Kosten für die Nachführung der Werkdokumentationen der eingemessenen Leitungen. Ausgaben für die Überarbeitung der Gewässerschutzzone z'Hof und für die Vorbereitung der Planung "Zukunft Wasserversorgung" von Fr. 25'000.00.
- 7101.3143.00 Kosten für die Reparatur von Leitungsbrüchen und defekten Hauswasseranschlüssen.
- 7301.3130.00 Die Autogesellschaft Sissach-Eptingen (AGSE) hat der Gemeinde mitgeteilt, dass die Tarife für die Sackgebühren nicht mehr kostendeckend sind. Bisher lagen die Kosten für eine Marke (35 l) bei Fr. 2.70. Ab 2022 wird die Gebühr um Fr. 0.10 auf Fr. 2.80 steigen. Da Oberdorf aus der Rückvergütung der KVA immer noch ein Guthaben von Fr. 153'344.34 (Bilanz Konto 1.29003.00) aufweist, wird der Mehraufwand darüber gedeckt. Für die Einwohner\*innen entstehen keine Mehrkosten.
- 7500.3130.00 Diverse Pflegearbeiten an Naturschutzobjekten durch den FBVD oder Landwirte. Ausserdem werden hier die Kosten für Projekte der NUSK, wie Hochstämme, Naturschutztag etc. verbucht.
- 7500.4631.00 Beitrag des Kantons an die Bekämpfung der Neophyten.
- 7710.3102.00 Publikationskosten für die Grabräumung.
- 7710.3130.02 Kosten für die Grabpflege. Es handelt sich hier um Gräber, für welche der Gemeinde einen Betrag (gemäss damaligem Reglement) überwiesen wurde und diese damit die Grabpflege organisiert und bezahlt. Über das Konto 7710.4511.00 werden die Kosten dem Grabfonds (Bilanzkonto 29110.02) entnommen.
- 7710.3143.00 Die Kosten für die Grabräumung wird mit Fr. 4'000.00 budgetiert. Zusätzlich soll der Parkplatz bei der Kirche St. Peter saniert werden. Dafür liegt eine Offerte über Fr. 13'000.000 vor.
- 7710.3151.00 An der Kühlanlage der Aufbahrungshalle muss ein Service durchgeführt werden.

- 7710.4511.00 Entnahme aus dem Grabfonds zur Deckung der Grabunterhaltskosten gemäss Konto 7710.3130.02.
- 7710.4632.00 Anteil der Sprengelgemeinden Niederdorf und Liedertswil an den Kosten des Friedhofunterhalts.
- 7900.3132.00 Zusätzliche Kosten für die Ortskernplanung.
- 8200.3130.00 Kosten für die Leistungsvereinbarungen mit dem Forstbetriebsverband von Fr. 27'000.00 und Sicherheitsholzungen Fr. 10'000.00.
- 8200.3145.00 Die Waldränder sollen auf kommunaler Ebene aufgewertet 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). Ab 01.01.2022 übernimmt der Kanton im Bereich ambulante Kinder- und Jugendhilfe die Kosten für die sozialpädagogische Familienbegleitung. Die Gemeinden zahlen als Kompensationsleistung gesamthaft Fr. 1 Mio. zurück. Die Gemeinde Oberdorf budgetiert Fr. 29.24/Einwohner für die gesamte Aufgabenverschiebung. Davon entfallen Fr. 3.42/Einwohner für die Kompensationsleistung der ambulanten Kinder- und Jugendhilfe.
- 9300.4621.00 Basis bildet die im Jahr 2021 erhaltene Lastenabgeltung von CHF 160'000. Aufgrund der höheren Anzahl Schüler\*innen ab SJ 2021/2022 wird im Budget 2022 eine höhere Lastenabgeltung eingestellt. Die effektive Auszahlung an die Gemeinde ist von der gesamten Entwicklung der Schülerzahlen im ganzen Kanton abhängig. Grund ist der von Gesetzes wegen für den ganzen Kanton plafonierte Lastenausgleich.
- 9300.4621.01 Sonderlastenabgeltung aufgrund der Bevölkerungsdichte und der geografischen Lage.
- 9300.4621.02 Sonderlastenabgeltung für die Belastung durch die Sozialhilfe.
- 9300.4621.03 Sonderlastenabgeltung aufgrund des Anteils der Nicht-Siedlungsfläche an der Gesamtfläche.
- 9300.4622.00 Massgebend für die Auszahlung ist die Differenz der Steuerkraft pro Einwohner (Fr. 1'694) zum Ausgleichsniveau Fr. 2'560. Basis für Berechnung der Steuerkraft 2022 ist der erwartete Steuerertrag für das Jahr 2021. Mit dem horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) wird die eigene Steuerkraft bis zum Ausgleichsniveau ausgeglichen.
- 9300.4625.00 Solidaritätsbeitrag der Gemeinden an die Sozialhilfekosten der stark belasteten Gemeinden.



- 9300.4631.00 Kompensationszahlungen für die Kosten, welche mit der Übernahme der 6. Klasse von der Sekundar- in die Primarstufe entsteht.
- 9300.4631.01 Kompensationszahlung für die Aufgabenverschiebung «EL-AHV/EL-IV».
- 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. 12,6 Mio., welche nach der Steuerkraft der juristischen Personen und der Einwohnerzahl verteilt werden
- 9630.3134.00 Zusätzliche Versicherungskosten für die Liegenschaften der Bürgergemeinde die mit der Vereinigung an die Einwohnergemeinde übergegangen sind.
- 9630.4430.00 Im Jahr 2022 soll die Liegenschaft Kindergarten Talweg inkl. der Garagen abgerissen und das Grundstück verkauft werden. Somit verringern sich die Mieteinnahmen der Garagen.
- 9630.4443.00 Durch die Umzonung der Parzelle 1400 (alter Kindergarten Talweg) von der Zone "Öffentliche Werke" in eine "Wohnzone", wird das Grundstück vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen der Gemeinde transferiert. Damit muss die Landparzelle gemäss der Gemeinderechnungsverordnung zum Verkehrswert bewertet werden, was zu einer Wertsteigerung von ca. Fr. 500'000 führt
- 9690.4420.00 Dividende der Aktien "Raurica Wald AG" (vorher Bürgergemeinde).
- 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

- 0220.5060.00 Die Hardware inkl. Server der Verwaltung wurde im Januar 2017 angeschafft und muss im Jahr 2022 ersetzt werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 0290.5040.00 Der Glasbau des Verwaltungsgebäudes ist undicht und bei starkem Regen kommt es zu Wassereintritten. Für dieses Problem muss dringend eine Lösung gefunden werden. Es sind dabei diverse Schwachstellen zu beheben, was erhebliche Kosten verursachen wird.  
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)

- 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.  
Der Kredit für jede Etappe wird mit dem Budget genehmigt (s. Gemeindeordnung § 7)
- 2170.5040.00 Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen und im Jahr 2022 sind Ausgaben von Fr. 15'000.00 geplant.  
Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.
- 2170.5040.04 Für den Lift im Primarschulhaus (Jg. 1990) gibt es keine Ersatzteile mehr. Da die Schule/Hauswartung auf den Lift angewiesen ist, muss dieser ersetzt werden.  
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 3414.5660.02 Der Rasenmäher des FC Oberdorf ist alt und muss ersetzt werden. Gemäss der Leistungsvereinbarung kann der FCO die Übernahme der Kosten für dessen Ersatz mit dem Investitionsbudget beantragen.  
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5010.01 Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen. Im Jahr 2022 muss der Deckbelag noch eingebaut werden.  
Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.
- 6150.5010.02 Sanierung der Strasse Mühlehalde, welche in einem sehr schlechten Zustand ist. Die Kofferung, die Abschlüsse und der Bela müssen ersetzt und die Strasse soll im oberen Teil nach Möglichkeit verbreitert werden. Die Werkleitungen werden nicht ersetzt. Die Sanierung wurde in das Jahr 2022 verschoben.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung § 7)
- 6150.5010.04 Die Projektierung für die Sanierung des Milcherwegs wurde in das Jahr 2022 verschoben. Die Projektierung erfolgt nun für die Sanierung Milcherweg und Vogelackerweg inkl. Leitungersatz.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5010.09 Die Projektierung für die Sanierung des Winkel-/Sägewegs inkl. Leitungersatz wurde in das Jahr 2022 verschoben.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5010.10 Sanierung und Leitungersatz Milcherweg im Jahr 2022. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)

- 6150.5010.11 Sanierung und Leitungsersatz Vogelackerweg im Jahr 2022.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5010.12 Die Fusswegverbindung von Oberdorf nach Niederdorf entlang der Frenke soll so ausgebaut werden, dass sie auch von Radfahrern genutzt werden kann. Aufgrund der Nutzung mit Fahrrädern muss auch eine neue Brücke erstellt werden. Voraussichtlich wird sich das Agglo-Programm an den Kosten beteiligen.  
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5010.13 Kosten für Anpassungsarbeiten im öffentlichen Raum des Ortskerns im Zusammenhang mit der Erneuerung der Waldenburgerbahn. Diese Anpassungen liegen angrenzend an den Bauperimeter der BLT.  
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5010.14 Im Jahr 2022 sollen die Risse im Belag der Gemeindestrassen, wo dies möglich und sinnvoll ist, mit einer bituminösen Vergussmasse saniert werden. Mit dieser Massnahme wird die Lebensdauer des Belages verlängert.  
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5010.15 Sanierung des Strassenbelags des Baselmatt- und des Futtersteigwegs mit einer Oberflächenbehandlung.  
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 6150.5060.00 Das Fahrzeug wird noch im Jahr 2021 bestellt. Die Lieferung und Restzahlung erfolgt erst im Jahr 2022.  
Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.
- 7101.5030.04 Die Projektierung für die Sanierung des Milcherwegs wurde in das Jahr 2022 verschoben. Die Projektierung erfolgt nun für die Sanierung Milcherweg und Vogelackerweg inkl. Leitungsersatz.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 7101.5030.10 Die Anpassungen der Wasserleitungen entlang der WB-Gleise werden teilweise erst im Jahr 2022 ausgeführt.  
Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.
- 7101.5030.11 Die Projektierung für die Sanierung des Winkel-/Sägwegs inkl. Leitungsersatz wurde in das Jahr 2022 verschoben.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 7101.5030.13 Sanierung und Leitungsersatz Milcherweg im Jahr 2022.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)

- 7101.5030.14 Sanierung und Leitungsersatz Vogelackerweg im Jahr 2022.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage  
(s. Gemeindeordnung §7)
- 7101.5030.15 In den nächsten Jahren soll die Wasserleitung in der Eptingerstrasse etappenweise ersetzt werden, da es in letzter Zeit vermehrt zu Wasserleitungsbrüchen gekommen ist. Die Strasse und die Abwasserleitung müssen nicht saniert werden.  
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7)
- 7101.5060.00 Die Messung der Quelleschüttung und des Wasserabflusses aus den Reservoirien erfolgt mittels sogenannten MIDs (magnetisch-induktiver Durchflussmesser). Diese sind am Ende ihres Lebenszyklusses und messen daher nicht mehr genau. Da eine Wasserversorgung auf verlässliche Zahlen angewiesen ist, müssen diese ersetzt werden.  
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 7201.5030.00 Die Projektierung für die Sanierung des Milcherwegs wurde in das Jahr 2022 verschoben. Die Projektierung erfolgt nun für die Sanierung Milcherweg und Vogelackerweg inkl. Leitungsersatz.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 7201.5030.07 Die Projektierung für die Sanierung des Winkel-/Sägewegs inkl. Leitungsersatz wurde in das Jahr 2022 verschoben.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)
- 7201.5030.08 Sanierung und Leitungsersatz Vogelackerweg im Jahr 2022.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage  
(s. Gemeindeordnung §7)
- 7301.5040.00 Die Neuorganisation der Abfall- und Wertstoffsammlung ist aufgrund der Platzverhältnisse und der Kosten problematisch. Aus diesem Grund soll in einem ersten Schritt die Sammlung des Hauskehrichts verbessert werden. Der Gemeinderat wird an der EWGV im März 2022 einen Vorschlag präsentieren.  
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)
- 7900.5290.00 Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen und im Jahr 2022 sind noch Ausgaben von Fr. 50'000.00 geplant. Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.

**Einwohnergemeinde Oberdorf**
**Finanzkennzahlen Budget 2022**

Kennzahl		Budget 2022		Budget 2021	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	- 34 %		- 71 %	- 77 %	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100 % betragen, wobei auch die aktuelle Verschuldung und die Konkunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100 %) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	- 30 %		- 95 %	- 84 %	
	- Spezialfinanzierung Wasser	- 11 %		- 16 %	- 25 %	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	NV *		- 116 %	NV *	
Zinsbelastungsanteil		- 0.5 %	Gut	- 0.8 %	- 0.6 %	< 4 %: Gut 4 % - 9 %: Genügend > 10 %: Schlecht
Kapitaldienstanteil		2.2 %	Geringe Belastung	1.7 %	1.6 %	< 5 %: Geringe Belastung 5 % - 15 %: Tragbare Belastung > 15 %: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		- 7 %	Schlecht	- 12 %	- 7 %	> 20 %: Gut 10 % - 20 %: Mittel < 10 %: Schlecht
Investitionsanteil		18 %	Mittlere Investitionstätigkeit	14 %	11 %	< 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 2022

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>11'846'066</b>	<b>11'063'214</b>	<b>11'449'075</b>	<b>10'281'564</b>	<b>12'965'441.94</b>	<b>12'984'950.93</b>
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	1'382'696		1'295'105	1'526'440.09	
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	584'120		111'870	77'344.65	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		798'576		1'183'235	1'603'784.74
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	15'724		15'724		1'584'275.75
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		782'852		1'167'511	19'508.99
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>2'425'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'802'000</b>	<b>150'000</b>	<b>919'483.12</b>	<b>127'122.30</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		2'275'000		1'652'000		792'360.82
Abnahme der Nettoinvestitionen						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoaufwand	989'183	157'500 831'683	992'443	164'600 827'843	982'327.22 764'349.47
1	<b>Oeffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoaufwand	549'697	176'270 373'427	467'279	173'290 293'989	441'539.79 257'072.23
2	<b>Bildung</b> Nettoaufwand	4'264'256	581'174 3'683'082	3'975'912	592'524 3'383'388	3'923'836.51 3'239'869.06
3	<b>Kultur, Sport, Freizeit, Kirche</b> Nettoaufwand	182'960	29'420 153'540	191'269	8'250 183'019	147'247.84 140'211.79
4	<b>Gesundheit</b> Nettoaufwand	1'251'700	128'000 1'123'700	1'310'350	130'000 1'180'350	1'153'921.70 1'034'050.80
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoaufwand	2'842'550	541'000 2'301'550	2'826'220	508'400 2'317'820	3'037'802.49 1'697'901.14
6	<b>Verkehr</b> Nettoaufwand	534'250	118'000 416'250	515'215	126'000 389'215	566'335.28 422'941.01
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoaufwand	1'011'150	859'950 151'200	961'557	817'500 144'057	910'544.64 95'421.15
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoaufwand	46'810	10'710 36'100	42'510	10'610 31'900	45'191.35 20'803.70
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoertrag	173'510 8'287'680	8'461'190	166'320 7'584'070	7'750'390	1'756'695.12 7'692'129.34
	<b>Total</b> Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	11'846'066	11'063'214 782'852	11'449'075	10'281'564 1'167'511	12'965'441.94 19'508.99
	<b>T o t a l</b>	11'846'066	11'846'066	11'449'075	11'449'075	12'984'950.93

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>11'846'066</b>		<b>11'449'075</b>		<b>12'965'441.94</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>4'710'420</b>		<b>4'413'200</b>		<b>4'311'734.84</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>134'430</b>		<b>132'030</b>		<b>125'452.65</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	134'430		132'030		125'452.65	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>1'098'600</b>		<b>1'075'700</b>		<b>985'427.05</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'098'600		1'075'700		985'427.05	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>2'656'000</b>		<b>2'442'000</b>		<b>2'481'771.35</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'656'000		2'442'000		2'481'771.35	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>587.50</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		587.50	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>64'900</b>		<b>51'550</b>		<b>54'879.35</b>	
3040	Erziehungszulagen	64'900		51'550		54'879.35	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>724'440</b>		<b>684'150</b>		<b>645'025.00</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	253'000		237'490		228'261.35	
3052	Pensionskassen	374'000		353'120		324'431.35	
3053	Unfallversicherungen	13'420		11'530		13'628.25	
3054	Familienausgleichskasse	47'960		48'310		45'919.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	36'060		33'700		32'784.35	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>31'550</b>		<b>27'270</b>		<b>18'591.94</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'750		11'750		3'408.69	
3091	Personalrekrutierung	500		500		2'339.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	18'300		15'020		12'843.50	



# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'825'695</b>		<b>1'826'060</b>		<b>2'041'591.64</b>	
<b>310 Material- und Warenaufwand</b>	<b>167'630</b>		<b>157'430</b>		<b>146'353.74</b>	
3100 Büromaterial	18'350		18'150		10'970.24	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'000		58'250		49'266.65	
3102 Drucksachen, Publikationen	15'370		12'000		19'536.55	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	13'820		12'770		15'153.59	
3104 Lehrmittel	55'290		55'260		51'081.51	
3105 Lebensmittel	800		1'000		345.20	
<b>311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>100'400</b>		<b>106'290</b>		<b>56'098.89</b>	
3110 Büromöbel und -geräte	2'850		2'400		4'122.85	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	60'500		69'300		31'446.04	
3112 Dienstkleider	1'600		1'200		1'600.00	
3113 Hardware	13'600		5'100		6'816.85	
3118 Immaterielle Anlagen	18'490		25'490		12'113.15	
3119 Übrige Anschaffungen	3'360		2'800			
<b>312 Ver- und Entsorgung</b>	<b>213'450</b>		<b>217'450</b>		<b>203'626.82</b>	
3120 Ver- und Entsorgung	213'450		217'450		203'626.82	
<b>313 Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>816'355</b>		<b>746'450</b>		<b>1'131'931.80</b>	
3130 Dienstleistungen Dritter	353'585		346'220		297'169.58	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter					36'681.65	
3132 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	409'500		348'700		755'633.93	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	3'370		3'770		2'208.09	
3134 Sachversicherungsprämien	47'100		44'960		37'516.55	
3137 Steuern und Gebühren	2'800		2'800		2'722.00	
<b>314 Baulicher Unterhalt</b>	<b>282'800</b>		<b>354'800</b>		<b>280'259.07</b>	
3140 Unterhalt an Grundstücken	1'000		12'000		280.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	37'000		60'000		55'804.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	203'600		223'300		191'360.39	
3144	Unterhalt Hochbauten	36'200		59'500		32'813.98	
3145	Unterhalt Wald	5'000					
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>113'480</b>		<b>114'260</b>		<b>123'066.62</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		2'500		1'294.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'600		35'300		61'490.37	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000					
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	63'080		74'460		58'364.60	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'800		2'000		1'917.00	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten</b>	<b>25'400</b>		<b>23'550</b>		<b>28'698.05</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'040		3'040		7'354.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'890		10'090		8'248.35	
3162	Raten für operatives Leasing	10'470		10'420		13'095.05	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>23'750</b>		<b>18'250</b>		<b>6'157.45</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'600		678.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'750		15'650		5'478.90	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>61'500</b>		<b>65'500</b>		<b>59'437.95</b>	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500		4'500		8'370.90	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		6'000		2'000.00-	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	52'000		55'000		53'067.05	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>20'930</b>		<b>22'080</b>		<b>5'961.25</b>	
3190	Schadenersatzleistungen					165.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	20'930		22'080		5'796.25	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>267'138</b>		<b>220'022</b>		<b>182'468.50</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>242'108</b>		<b>204'415</b>		<b>174'280.50</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	242'108		204'415		174'280.50	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>25'030</b>		<b>15'607</b>		<b>8'188.00</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	25'030		15'607		8'188.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>3'600</b>		<b>3'000</b>		<b>3'920.85</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>3'600</b>		<b>3'000</b>		<b>3'920.85</b>	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'500		3'000		3'712.85	
3409	Übrige Passivzinsen	100				208.00	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>					<b>14'280.92</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>					<b>14'280.92</b>	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					14'280.92	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>4'798'853</b>		<b>4'761'593</b>		<b>4'517'811.84</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>1'582'300</b>		<b>1'563'700</b>		<b>1'514'679.70</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kanton	365'000		340'000		368'054.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	352'300		303'700		340'156.75	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	865'000		920'000		806'468.45	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>24'600</b>		<b>24'400</b>		<b>24'360.00</b>	
3625	Finanzierung Solidaritätsbei- trag	24'600		24'400		24'360.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>3'164'489</b>		<b>3'143'235</b>		<b>2'959'159.49</b>	
3631	Beiträge an Kanton	383'674		445'250		477'696.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	261'900		247'450		429'453.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unter- nehmungen	96'400		95'100		94'511.60	
3635	Beiträge an private Unterneh- mungen	7'020		8'020		4'135.30	
3636	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	267'345		264'145		231'509.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'148'150		2'083'270		1'721'852.74	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitions- beiträge</b>	<b>27'464</b>		<b>30'258</b>		<b>19'612.65</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	27'464		30'258		19'612.65	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>1'600'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>1'600'000.00</b>	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					1'600'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>240'360</b>		<b>225'200</b>		<b>293'633.35</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>14'220</b>		<b>14'300</b>		<b>16'166.45</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	14'220		14'300		16'166.45	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>198'000</b>		<b>189'900</b>		<b>221'416.90</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	198'000		189'900		221'416.90	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>21'000</b>		<b>21'000</b>		<b>56'050.00</b>	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000		21'000		56'050.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>7'140</b>					
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'140					
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>11'063'214</b>		<b>10'281'564</b>	<b>19'508.99</b>	<b>12'984'950.93</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>4'545'000</b>		<b>4'560'000</b>		<b>4'926'501.05</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>4'320'000</b>		<b>4'335'000</b>		<b>4'464'437.50</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'770'000		3'820'000		3'942'503.60
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		500'000		465'000		457'746.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		50'000		50'000		64'187.55
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>225'000</b>		<b>225'000</b>		<b>462'063.55</b>
4010	Ertragssteuern juristische Personen		200'000		200'000		454'536.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		25'000		25'000		7'527.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>					
		<b>12'660</b>		<b>13'160</b>		<b>11'618.00</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>	<b>3'160</b>		<b>3'160</b>		<b>3'161.00</b>
4100	Regalien	3'160		3'160		3'161.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>	<b>9'500</b>		<b>10'000</b>		<b>8'457.00</b>
4120	Konzessionen	9'500		10'000		8'457.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>1'340'720</b>		<b>1'222'750</b>	
						<b>1'683'552.07</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>	<b>130'000</b>		<b>125'000</b>		<b>143'637.10</b>
4200	Ersatzabgaben	130'000		125'000		143'637.10
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>	<b>38'500</b>		<b>37'500</b>		<b>34'944.35</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen	38'500		37'500		34'944.35
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>553'650</b>		<b>542'100</b>		<b>559'219.75</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	553'650		542'100		559'219.75
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>	<b>30'200</b>		<b>30'250</b>		<b>19'627.50</b>
4250	Verkäufe	30'200		30'250		19'627.50
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>583'370</b>		<b>485'900</b>		<b>909'615.72</b>
4260	Rückerstattungen Dritter	583'370		485'900		909'615.72
<b>427</b>	<b>Bussen</b>					<b>3'323.35</b>
4270	Bussen					3'323.35
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>	<b>5'000</b>		<b>2'000</b>		<b>13'184.30</b>
4290	Übrige Entgelte	5'000		2'000		13'184.30
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>					<b>13'979.15</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>					<b>13'979.15</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4391 Übertragung aus der Investitionsrechnung						13'979.15
<b>44 Finanzertrag</b>		<b>587'720</b>		<b>114'870</b>		<b>81'265.50</b>
<b>440 Zinsertrag</b>		<b>61'800</b>		<b>86'700</b>		<b>64'499.00</b>
4401 Zinsen Forderungen und Konto- korrente		1'600		1'500		4'308.00
4403 Verzugszinsen Steuern		60'000		85'000		59'491.00
4407 Zinsen langfristige Finanz- anlagen						700.00
4409 Übrige Zinsen von Finanz- vermögen		200		200		
<b>442 Beteiligungsertrag Finanz- vermögen</b>		<b>210</b>		<b>210</b>		
4420 Dividenden		210		210		
<b>443 Liegenschaftenertrag Finanz- vermögen</b>		<b>20'180</b>		<b>22'480</b>		<b>9'806.00</b>
4430 Pacht- und Mietzinsen Liegen- schaften Finanzvermögen		20'180		22'480		9'806.00
<b>444 Wertberichtigungen Finanz- vermögen</b>		<b>500'000</b>				<b>1'400.00</b>
4440 Wertberichtigungen Finanzanla- gen						400.00
4443 Wertberichtigungen Sachanlagen		500'000				1'000.00
<b>447 Liegenschaftenertrag Ver- waltungsvermögen</b>		<b>5'530</b>		<b>5'480</b>		<b>5'560.50</b>
4470 Pacht- und Mietzinsen Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		5'530		5'480		5'560.50

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>45 Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen</b>		<b>268'000</b>		<b>237'190</b>		<b>201'797.53</b>
<b>450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital</b>				<b>4'370</b>		<b>2'124.19</b>
4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraum bauten				4'370		2'124.19
<b>451 Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>268'000</b>		<b>232'820</b>		<b>199'673.34</b>
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		267'200		232'820		198'823.80
4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		800				849.54
<b>46 Transferertrag</b>		<b>4'053'030</b>		<b>3'892'670</b>		<b>5'756'880.03</b>
<b>460 Ertragsanteile von Dritten</b>		<b>158'000</b>		<b>175'000</b>		<b>206'577.60</b>
4600 Anteil an Bundeserträgen		158'000		175'000		206'577.60
<b>461 Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>321'430</b>		<b>409'030</b>		<b>384'366.90</b>
4611 Entschädigungen vom Kanton		132'300		193'800		154'685.85
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		189'130		215'230		229'681.05
<b>462 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'705'000</b>		<b>2'438'000</b>		<b>3'735'563.00</b>
4621 Lastenabgeltungen		441'000		428'000		438'774.00
4622 Ressourcenausgleich		2'100'000		1'850'000		3'141'850.00
4625 Solidaritätsbeitrag		164'000		160'000		154'939.00
<b>463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>866'600</b>		<b>866'640</b>		<b>1'399'342.02</b>
4630 Beiträge vom Bund		2'900		2'900		3'052.60
4631 Beiträge vom Kanton		480'650		478'000		479'183.02



# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		381'590		384'040		915'587.35
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		60		60		51.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		900		280		821.55
4637	Beiträge von privaten Haushalten		500		1'360		646.50
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>2'000</b>		<b>4'000</b>		<b>31'030.51</b>
4699	Rückvergütungen		2'000		4'000		31'030.51
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>15'724</b>		<b>15'724</b>		<b>15'724.25</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>15'724</b>		<b>15'724</b>		<b>15'724.25</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'724		15'724.25
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>240'360</b>		<b>225'200</b>	<b>19'508.99</b>	<b>293'633.35</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>14'220</b>		<b>14'300</b>		<b>16'166.45</b>
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		14'220		14'300		16'166.45
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>198'000</b>		<b>189'900</b>		<b>221'416.90</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		198'000		189'900		221'416.90
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>21'000</b>		<b>21'000</b>		<b>56'050.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000		21'000		56'050.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>7'140</b>				
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'140				

# Erfolgsrechnung

**Gemeinde Oberdorf**  
Buchungsperiode 2022

---

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>900</b> <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>					<b>19'508.99</b>	
9000    Ertragsüberschuss					19'508.99	

---

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>989'183</b>	<b>157'500</b>	<b>992'443</b>	<b>164'600</b>	<b>982'327.22</b>	<b>217'977.75</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>133'570</b>		<b>129'750</b>		<b>121'088.00</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>15'470</b>		<b>16'400</b>		<b>11'670.95</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>15'470</b>		<b>16'400</b>		<b>11'670.95</b>	
3000.01	Behörden und Kommissionen GRPK	6'800		6'800		6'412.50	
3000.02	Behörden und Kommissionen Wahlbüro	3'500		4'000		3'037.50	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	80		100		52.55	
3054.00	Familienausgleichskasse	10		20		10.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GPRK und Wahlbüro	0		500		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	700		1'100		1'075.05	
3100.00	Abstimmungsmaterial	3'000		2'500		0.00	
	Erl. Das Gesetz über die politischen Rechte ist zurzeit in Vernehmlassung. Bereits heute sollten die Stimm- und Wahlzettel in einem verschlossenen Kuvert in das Stimmkuvert gelegt werden. Mit der Gesetzesrevision ist vorgesehen, dass die Gemeinde dieses Kuvert den Stimmunterlagen beilegt. Die zusätzlichen Kosten dafür belaufen sich auf ca. Fr. 500.00.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		902.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	180		180		180.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>118'100</b>		<b>113'350</b>		<b>109'417.05</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>118'100</b>		<b>113'350</b>		<b>109'417.05</b>	
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	105'000		100'700		95'697.50	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	6'000		6'500		5'780.30	
3052.00	Pensionskasse	3'300		3'300		3'268.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'200		1'350		1'150.35	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		250		526.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		0		1'035.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		750		733.50	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erl. Einmaliger Beitrag von Fr. 0.35/Einwohner an den Verband Basellandschaftlicher Gemeinden für die Führung von Abstimmungskampagnen im Zusammenhang mit Abstimmungen, welche Anliegen der Gemeinden betreffen.						
3170.00	Reisekosten und Spesen	250		500		225.40
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		0		1'000.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>855'613</b>	<b>157'500</b>	<b>862'693</b>	<b>164'600</b>	<b>861'239.22</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>788'563</b>	<b>157'500</b>	<b>787'233</b>	<b>164'600</b>	<b>787'886.39</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>788'563</b>	<b>157'500</b>	<b>787'233</b>	<b>164'600</b>	<b>787'886.39</b>
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	470'000		470'000		466'288.90
3040.00	Erziehungszulagen	7'300		7'100		7'179.60
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'000		30'000		30'339.70
3052.00	Pensionskasse	53'000		52'000		48'712.20
3053.00	Unfallversicherung	3'200		1'600		2'380.25
3054.00	Familienausgleichskasse	6'000		6'100		6'061.75
3055.00	Krankentaggeldversicherung	3'400		3'400		3'350.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal	2'000		2'000		280.00
3091.00	Personalrekrutierung	0		0		120.00
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	8'720		8'970		7'395.85
3100.00	Büromaterial	8'000		8'000		2'934.94
Erl. Das Uelischadblatt wird für die Abonnenten, welche dieses in Papierform erhalten möchten, auf der Verwaltung gedruckt. Dies bedeutet höhere Kosten für den Papier- und Tonerbedarf.						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		1'530.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000		11'000		18'199.45
Erl. Der Gemeinderat ist auf seinen Beschluss des Jahres 2020, dass das Uelischadblatt das Publikationsorgan für die amtlichen Mitteilungen der Gemeinde Oberdorf sein wird, zurückgekommen. Die Terminierung gestaltete sich als schwierig und so wurde beschlossen, dass die ObZ weiterhin das amtliche Publikationsorgan bleibt, dort aber nur noch die amtlichen Mitteilungen publiziert werden. In den Kosten von Fr. 14'000.00 ist auch das Abonnement der ObZ für alle Haushalte der Gemeinde Oberdorf enthalten.						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		200		131.40
3113.00	Hardware	0		0		5'828.55
3118.00	Immaterielle Anlagen	0		0		807.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'040		1'840		2'034.95
3130.01	Telefon und Porti	20'350		21'000		20'713.90
3130.03	Betreibungskosten	1'200		1'500		658.40
3130.04	Identitätskarten	4'200		4'500		3'835.20

Erl. Die Einnahmen aus dem "Verkauf" der Identitätskarten werden im Konto 0220.4210.02 verbucht.

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		15'000		775.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'120		3'120		3'120.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'600		5'600		4'204.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	52'160		51'180		54'739.25	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	90		90		83.55	
3162.00 Raten für operatives Leasing	4'120		4'120		9'208.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	800		900		92.85	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000		900		604.85	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'363		11'363		11'362.90	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	70'000		65'000		74'370.00	
<small>Erl. Entschädigung für die Steuerveranlagung und den Steuerbezug der Gemeindesteuern durch die Kantonale Steuerverwaltung BL.</small>						
3631.00 Beiträge an Kanton E-Umzug	750		750		542.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		10'000		9'000		10'057.00
4210.01 Baubewilligungsgebühren		11'000		15'000		10'770.20
4210.02 Identitätskarten		6'500		6'000		5'880.00
4240.00 Benützungsgebühren und Diensteistungen		200		200		50.00
4250.00 Verkäufe		0		0		15.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'200		1'200		1'221.35
<small>Erl. Einnahmen durch Inserate im Uelischadblatt und Rückerstattung der Kosten für die Wohnungsabnahmen.</small>						
4260.01 RZ Betreuungskosten		200		200		237.90
4270.00 Bussen		0		0		1.50-
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		3'300		3'300		3'361.80
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'000		23'000		21'083.65
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'700		4'800		7'202.05
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		101'400		101'900		123'050.30
<b>029 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>67'050</b>		<b>75'460</b>		<b>73'352.83</b>	<b>35'050.00</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>67'050</b>		<b>75'460</b>		<b>73'352.83</b>	<b>35'050.00</b>
3010.00 Löhne Raumpflegerinnen	15'100		13'400		15'085.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		870		985.50	
3052.00 Pensionskasse	1'400		1'220		1'370.40	
3053.00 Unfallversicherung	250		200		260.25	
3054.00 Familienausgleichskasse	200		180		196.30	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	100		50		108.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'079.90	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'000		1'800		703.05	
3120.00 Entsorgung	300		300		260.00	
3120.01 Stromverbrauch	4'200		4'500		4'177.20	
3120.02 Wasserverbrauch	500		500		446.95	
3120.03 Heizkosten (Fernwärme)	13'500		13'500		13'466.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		4'000		621.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'100		2'000		2'108.10	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	2'000		7'500		586.20	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		9'000		15'143.53	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'400		9'940		10'550.50	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'000		5'000		6'203.65	
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		0		0		35'050.00

Erl. Die Nutzungsvereinbarung mit dem Regionalen Sozialdienst Waldenburgertal für den Dachstock Gemeindeverwaltung wurde per 31.12.2020 aufgelöst. Ab 01.01.2021 befinden sich dort das Büro des Sozialen Dienstes der Gemeinde Oberdorf.

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>549'697</b>	<b>176'270</b>	<b>467'279</b>	<b>173'290</b>	<b>441'539.79</b>	<b>184'467.56</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>12'500</b>	<b>4'500</b>	<b>17'000</b>	<b>6'600</b>	<b>13'782.90</b>	<b>4'165.85</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>12'500</b>	<b>4'500</b>	<b>17'000</b>	<b>6'600</b>	<b>13'782.90</b>	<b>4'165.85</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>12'500</b>	<b>4'500</b>	<b>17'000</b>	<b>6'600</b>	<b>13'782.90</b>	<b>4'165.85</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'500		17'000		13'486.75	
	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 Forderungsluste	0		0		296.15	
4120.00	Gelegenheitswirtschaftspatente		2'000		2'600		1'010.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		4'000		2'530.85
	Erl. Rückerstattung der Einsatzkosten der Firma 24Security. Die Kosten werden den Verursachern in Rechnung gestellt.						
4270.00	Bussen		0		0		625.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>317'000</b>	<b>5'300</b>	<b>258'000</b>	<b>1'900</b>	<b>275'261.15</b>	<b>1'050.00</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>317'000</b>	<b>5'300</b>	<b>258'000</b>	<b>1'900</b>	<b>275'261.15</b>	<b>1'050.00</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>2'000</b>	<b>5'300</b>	<b>8'000</b>	<b>1'900</b>	<b>1'807.55</b>	<b>1'050.00</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		8'000		1'807.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'500		1'000		300.00
	Erl. Mit der Vereinigung der Bürgergemeinde mit der Einwohnergemeinde, ist die Aufgabe der Einbürgerung an die Einwohnergemeinde übergegangen und damit auch die Einbürgerungsgebühren. Es wird mit etwa 4 Einbürgerungen gerechnet.						
4631.00	Beiträge vom Kanton Katasterveränderungen		800		900		750.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1401 Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>315'000</b>		<b>250'000</b>		<b>273'453.60</b>	
3132.00 Fallkosten	110'000		80'000		82'009.50	
Erl. Ausgaben der Gemeinde für die direkten Fallkosten (privater Beistand, Kinderschutz, Familienbegleitung usw.). Diese Budgetposition wird von den durch die KESB übernommen Fälle der Gemeinde beeinflusst. Die Anzahl Fälle können schwer vorausgesagt werden. Auf Basis der Nettofallkosten zum Budgetierungszeitpunkt, wurde der Budgetbetrag 2022 eingestellt.						
3612.00 Entschädigungen an KESB und BB Frenkentäler	205'000		90'000		191'433.95	
Erl. Anteil der Gemeinde an den Administrationskosten der KESB und der BB. Reorganisation der KESB und BB, welche ab dem 01.01.2020 als eine gemeinsame Organisation geführt wird. Die Rechnung wird nicht mehr aufgeteilt.						
3612.01 Entschädigungen an BB und Zweckverbände	0		80'000		10.15	
Erl. Die Kosten werden ab 2020 im Konto 1400.3612.00 verbucht.						
<b>15 Feuerwehr</b>	<b>158'484</b>	<b>161'390</b>	<b>128'666</b>	<b>156'340</b>	<b>96'025.50</b>	<b>165'907.45</b>
<b>150 Feuerwehr</b>	<b>158'484</b>	<b>161'390</b>	<b>128'666</b>	<b>156'340</b>	<b>96'025.50</b>	<b>165'907.45</b>
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>158'484</b>	<b>161'390</b>	<b>128'666</b>	<b>156'340</b>	<b>96'025.50</b>	<b>165'907.45</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter Anteil Telefonkosten	250		250		233.35	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	10'000		0		0.00	
Erl. Die Feuerwehren WOLF und Frenke sollen sich zu einer gemeinsamen Talfeuerwehr zusammenschliessen. Dieses Projekt soll durch einen Projektleiter unterstützt werden. Der Kostenanteil daran beläuft sich für die Gemeinde Oberdorf auf ca. Fr. 10'000.00.						
3181.00 Tatsächliche Forderungsver- luste	4'500		4'500		7'664.35	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'593		3'895		4'192.00	
3409.00 Übrige Passivzinsen	100		0		208.00	
Erl. Vergütungszinsen für die Feuerwehrrersatzabgaben.						
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	120'000		100'000		63'728.85	
Erl. Im Jahr 2022 muss der Mannschaftstransporter der FW WOLF ersetzt werden. Die Kosten abzüglich Beitrag der BGV belaufen sich auf Fr. 32'000.00. Der Anteil der Gemeinde Oberdorf beträgt ca. Fr. 20'000.00. Der Anteil an den laufenden Kosten des Feuerwehrverbundes WOLF beläuft sich auf Fr. 100'000.00.						
3660.00 Planmässige Abschreibung HLF Investitionsbeiträge	15'121		15'121		15'120.95	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	4'920		4'900		4'878.00	



# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.00 Ersatzabgaben		130'000		125'000		131'452.10
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		1'427.15
4270.00 Bussen		0		0		399.85
4290.00 Eingang abgeschriebener Ersatzabgaben		0		0		594.00
4401.00 Verzugszinsen		1'000		1'000		3'058.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		250		200		233.35
4631.00 Beiträge vom Kanton		9'600		9'600		9'703.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'040		19'040		19'040.00
<b>16 Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>61'713</b>	<b>5'080</b>	<b>63'613</b>	<b>8'450</b>	<b>56'470.24</b>	<b>13'344.26</b>
<b>161 Militär</b>	<b>9'553</b>	<b>850</b>	<b>9'553</b>	<b>850</b>	<b>6'692.15</b>	<b>830.40</b>
<b>1611 Schiesswesen</b>	<b>9'553</b>	<b>850</b>	<b>9'553</b>	<b>850</b>	<b>6'692.15</b>	<b>830.40</b>
3134.00 Sachversicherungsprämien	850		850		830.40	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	4'000		4'000		4'000.00	
3660.00 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	4'703		4'703		1'861.75	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		850		850		830.40
<b>162 Bevölkerungsschutz</b>	<b>52'160</b>	<b>4'230</b>	<b>54'060</b>	<b>7'600</b>	<b>49'778.09</b>	<b>12'513.86</b>
<b>1620 Bevölkerungsschutz (ARGUS)</b>	<b>42'560</b>	<b>4'230</b>	<b>43'960</b>	<b>7'600</b>	<b>41'756.41</b>	<b>12'513.86</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen	330		330		302.65	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20		20		10.15	
3054.00 Familienausgleichskasse	10		10		2.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200		1'200		1'167.25	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		400		1'140.90	
Erl. Baurechtszins gemeinsame Sanitätshilfsstelle Niederdorf "Baumgarten".						
Erl. Unterhaltskosten für die gemeinsame Sanitätshilfsstelle Niederdorf "Baumgarten".						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		42'000		39'133.46	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'000		0		7'034.42
4501.00 Entnahmen aus Fonds Schutzbauten		0		4'370		2'124.19
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		330		330		302.65
4630.00 Beiträge vom Bund		2'900		2'900		3'052.60
<b>1621 Ziviler Gemeindeführungsstab (ARGUS)</b>	<b>9'600</b>		<b>10'100</b>		<b>8'021.68</b>	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'600		10'100		8'021.68	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2 BILDUNG</b>	<b>4'264'256</b>	<b>581'174</b>	<b>3'975'912</b>	<b>592'524</b>	<b>3'923'836.51</b>	<b>683'967.45</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>4'264'256</b>	<b>581'174</b>	<b>3'975'912</b>	<b>592'524</b>	<b>3'923'836.51</b>	<b>683'967.45</b>
<b>211 Kindergarten</b>	<b>561'100</b>	<b>21'200</b>	<b>526'950</b>	<b>20'700</b>	<b>558'167.95</b>	<b>37'756.80</b>
<b>2110 Kindergarten</b>	<b>561'100</b>	<b>21'200</b>	<b>526'950</b>	<b>20'700</b>	<b>558'167.95</b>	<b>37'756.80</b>
3020.00 Löhne Lehrkräfte	460'000		430'000		469'510.30	
Erl. Aufgrund der Anzahl Kinder muss der 4. Kindergarten weiterhin geführt werden. Ausserdem benötigen mehr Kinder DAZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache).						
3040.00 Erziehungszulagen	3'500		2'000		2'723.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'300		28'500		29'795.80	
3052.00 Pensionskasse	44'000		42'500		34'524.00	
3053.00 Unfallversicherung	700		650		687.10	
3054.00 Familienausgleichskasse	5'800		5'900		6'105.20	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	4'900		4'500		4'886.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Lehrer	250		250		0.00	
3104.00 Lehrmittel	7'150		8'150		6'479.10	
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		1'061.95	
3130.01 Telefon und Porti	1'000		1'000		933.40	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	300		300		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'200		1'200		1'460.40	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		11'506.80
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		21'200		20'700		26'250.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>2'733'830</b>	<b>491'100</b>	<b>2'535'510</b>	<b>511'500</b>	<b>2'470'828.03</b>	<b>546'016.45</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>2'390'480</b>	<b>147'750</b>	<b>2'194'410</b>	<b>170'400</b>	<b>2'120'744.43</b>	<b>195'932.85</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'772'000		1'602'000		1'583'210.10	
	Erl. Aufgrund der Anzahl Kinder muss ab dem Schuljahr 2021/2022 eine zusätzliche Primarschulklasse geführt werden. Ausserdem benötigen mehr Kinder DAZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache).						
3040.00	Erziehungszulagen	18'700		15'000		19'076.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	116'200		105'000		102'083.60	
3052.00	Pensionskasse	176'500		164'000		151'532.70	
3053.00	Unfallversicherung	2'700		2'500		2'380.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	22'000		21'500		20'461.65	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	18'600		17'000		16'588.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	2'500		2'000		1'749.00	
3091.00	Personalrekrutierung	500		500		800.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	5'650		2'250		1'308.55	
3100.00	Büromaterial	3'600		3'600		3'998.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		0		1'088.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		129.00	
3104.01	Lehrmittel Schulmaterialien	35'670		35'000		35'352.53	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	9'210		8'410		6'736.00	
3104.03	Lehrmittel Grundkurs Musik	1'060		1'100		396.47	
3110.00	Büromöbel und -geräte	0		0		2'478.45	
3111.00	Anschaffung Turnmaterial	1'000		1'000		616.10	
3111.01	Anschaffung Nähmaschinen	0		0		5'340.64	
3113.00	Hardware	13'600		1'000		988.30	
	Erl. Die im Jahr 2018 angeschafften Notebooks kommen ans Ende ihrer Lebensdauer. Da sich an den Primarschulen die Tablets gegenüber den Notebooks durchsetzen, sollen im Jahr 2022 als Ersatz 36 Tablets angeschafft werden. Gegenüber den Notebooks sind diese in der Anschaffung preiswerter und flexibler einsetzbar. Ausserdem braucht es noch einen Visualizer und Beamer.						
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'500		19'200		3'217.16	
	Erl. Kosten für diverse Softwarelizenzen.						
3120.00	Entsorgung	650		650		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'485.80	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Telefon und Porti	1'400		1'400		1'923.67	
3132.00 Schulentwicklung	4'500		3'500		6'679.08	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'365.50	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500		0.00	
3151.00 Unterhalt Turnmaterial	3'000		2'500		2'582.15	
3151.01 Unterhalt Nähmaschinen	1'000		1'000		0.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		0		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen Erl. Nutzungskosten für die Schulsoftware SAL.	2'340		16'000		0.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	2'250		2'250		2'256.00	
3171.00 Lager und Exkursionen Erl. Die Ausgaben für Lager und Exkursionen werden höher budgetiert, da es im Jahr 2022 mehr Schüler*innen hat. Sowohl Lager als auch Exkursionen werden teurer.	21'450		15'350		5'478.90	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand Erl. Kosten für die Gewaltprävention, welche teilweise aus dem Präventionspool gedeckt werden, sowie für Projektwochen und Auslagen für Rituale (z.B. Samichlaus).	13'300		12'300		414.60	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'900		32'200		30'752.55	
3511.00 Einlage in Präventionspool Primarschule	0		0		2'095.92	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Erl. Kosten für die Beschulung in einer anderen Primarschule (z.B. Fremdsprachenklasse Liestal).	8'000		8'000		16'294.00	
3632.02 Beiträge an Gemeinden Logopädie	89'000		92'000		88'549.41	
3636.00 Mitgliederbeiträge	100		100		99.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500		500		234.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		14'747.20
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		147'350		170'000		181'007.80
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		400		400		177.85
<b>2121 Logopädie</b>	<b>343'350</b>	<b>343'350</b>	<b>341'100</b>	<b>341'100</b>	<b>350'083.60</b>	<b>350'083.60</b>
3020.00 Löhne Lehrkräfte	256'000		254'000		268'700.05	
3040.00 Erziehungszulagen	4'100		2'300		2'275.80	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000		17'000		16'832.30	
3052.00 Pensionskasse	27'000		27'000		27'626.35	
3053.00 Unfallversicherung	400		500		388.30	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'200		3'500		3'494.50	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	2'700		2'700		2'796.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Lehrer	3'500		3'500		254.69	
3100.00 Büromaterial	600		500		775.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		250		315.15	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300		500		261.10	
3104.00 Lehrmittel	2'200		2'600		2'117.41	
3110.00 Büromöbel und -geräte	100		350		139.00	
3113.00 Hardware	0		1'100		0.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	400		200		83.05	
3130.01 Telefon und Porti	900		500		936.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		93.75	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen EDV-Support	500		500		298.85	
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'650		1'600		1'630.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		100		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	400		400		64.75	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000		21'000		21'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		10'085.75
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		17'000		18'000		12'365.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		325'150		321'900		326'285.55
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'200		1'200		1'347.30
<b>214 Musikschule</b>	<b>143'800</b>		<b>127'000</b>		<b>134'628.30</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2140 Musikschule</b>	<b>143'800</b>		<b>127'000</b>		<b>134'628.30</b>	
3159.00 Unterhalt Musikinstrumente	5'800		2'000		1'917.00	
Erl. Neben den jährlichen Ausgaben für das Stimmen der Klaviere, müssen beim Grotrian Steinweg Klavier auch die Hämmer ersetzt werden.						
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	138'000		125'000		131'107.00	
Erl. Je nach Anzahl der Kinder aus Oberdorf, welche Musikstunden nehmen, fällt der Anteil der Gemeinde Oberdorf an den Kosten höher oder tiefer aus.						
3637.00 Beiträge an private Haushalte	0		0		1'604.30	
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>502'982</b>	<b>48'874</b>	<b>515'232</b>	<b>47'324</b>	<b>486'463.53</b>	<b>71'668.70</b>
<b>2170 Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule</b>	<b>497'402</b>	<b>45'824</b>	<b>509'652</b>	<b>44'324</b>	<b>473'662.23</b>	<b>67'816.20</b>
3010.00 Löhne Hauswart und Raumpflegerinnen	192'000		192'000		185'656.85	
3040.00 Erziehungszulagen	11'000		9'000		8'616.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500		12'500		11'169.20	
3052.00 Pensionskasse	9'100		9'500		8'602.40	
3053.00 Unfallversicherung	2'800		2'800		2'929.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'200		2'300		2'184.80	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	1'400		1'400		1'169.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000		1'500		680.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	100		100		111.00	
3100.00 Büromaterial	100		500		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		18'000		22'208.75	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	6'000		2'800		6'153.70	
Erl. Kosten für einen akkubetriebenen Freischneider, einer Treppenleiter, einer Unkrautlanze für den Kärcher und 4 Kabelrollen.						
3120.00 Entsorgung Diverses	3'000		3'000		2'567.15	
3120.01 Entsorgung Kindergarten	0		0		313.05	
3120.02 Entsorgung Primarschule	0		0		939.10	
3120.05 Stromverbrauch Kindergarten	1'400		1'800		1'406.45	
3120.06 Stromverbrauch Primarschule	13'300		13'500		12'997.75	
3120.07 Stromverbrauch Neumattschule	3'000		3'000		2'945.15	
3120.09 Wasserverbrauch Kindergarten	1'000		1'000		952.50	
3120.10 Wasserverbrauch Primarschule	9'500		9'500		9'426.30	
3120.11 Wasserverbrauch Neumattschule	1'800		1'800		1'681.70	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.12 Wasserverbrauch Mehrzweckhalle	500		800		499.00	
3120.13 Heizkosten (Fernwärme) KG	3'300		3'500		2'767.30	
3120.14 Heizkosten (Fernwärme) PS	32'000		32'000		32'694.55	
3120.15 Heizkosten (Fernwärme) NS	14'200		14'000		14'575.60	
3120.16 Heizkosten (Fernwärme) MZH	23'000		23'000		21'851.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		19'000		10'289.35	
3130.01 Telefon und Porti	600		1'200		575.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'500		11'500		11'387.30	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000		280.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		3'000		2'296.55	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	19'200		35'000		13'886.38	
Erl. Ausgaben für diverse kleinere Unterhaltsarbeiten wie den Ersatz des Wasserfilters und diverser Heizventile.						
3150.00 Unterhalt Geräte	2'000		2'000		1'294.65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen,	2'500		2'500		2'215.95	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		1'800		433.45	
3170.00 Reisekosten und Spesen	50		0		46.20	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	67'852		63'852		62'798.50	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		1'229.05	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'000		8'000		11'830.15	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		400		400		77.70
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		20'143.15
4470.00 Pacht- und Mietzinsen Liegen- schaftenen Verwaltungsvermögen		2'200		2'200		2'220.00
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'724		15'724.25
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'500		5'000		8'651.10
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000		21'000		21'000.00



# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2172 Neumattschulhaus</b>						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		0.00	
<b>2173 Dorfmattschulhaus</b>	<b>5'580</b>	<b>3'050</b>	<b>5'580</b>	<b>3'000</b>	<b>12'801.30</b>	<b>3'852.50</b>
3120.00 Entsorgung	0		0		514.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	550		550		525.65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'991.60	
3160.00 Miete für den Singsaal	3'030		3'030		7'346.65	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		2'422.60	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		800.00
4470.00 Pacht- und Mietzins Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		3'050		3'000		3'052.50
<b>218 Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>45'600</b>	<b>20'000</b>	<b>32'880</b>	<b>13'000</b>	<b>49'666.70</b>	<b>11'535.00</b>
<b>2180 Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>45'600</b>	<b>20'000</b>	<b>32'880</b>	<b>13'000</b>	<b>49'666.70</b>	<b>11'535.00</b>
3010.00 Lohn Mittagstisch	22'000		16'600		17'368.15	
Erl. Der Mittagstisch des Kindergartens bzw. der Primarschule ist gut besucht und entsprechend steigen auch die Betreuungskosten. Die Rückerstattungen der Eltern sind im Konto 2180.4260.00 verbucht.						
3040.00 Erziehungszulagen	1'700		1'500		999.05	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	1'400		1'100		1'133.55	
3053.00 Unfallversicherung	60		80		89.10	
3054.00 Familienausgleichskasse	290		250		225.45	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	150		150		124.65	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		0		50.00	
3100.00 Büromaterial	50		50		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50		50		25.95	
3105.00 Lebensmittel	800		1'000		345.20	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		59.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'000		12'000		12'545.70	
3631.00 Beiträge an Kanton	0		0		16'700.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	100		100		0.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter Erl. Rückerstattungen der Eltern.		20'000		13'000		11'535.00
<b>219 Übrige obligatorische Schule</b>	<b>276'944</b>		<b>238'340</b>		<b>224'082.00</b>	<b>16'990.50</b>
<b>2190 Schulleitung und Schulrat</b>	<b>234'304</b>		<b>210'120</b>		<b>220'517.00</b>	<b>16'990.50</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen Kreisschulrat Primarschule	5'000		5'500		4'741.25	
3010.00 Löhne Schulsekretariat	20'000		15'200		19'023.70	
3020.00 Löhne Schulleitung Erl. Das neue Ressourcierungsmodell der Schulleitung hat zur Folge, dass die Schulleitung ab Schuljahr 2021/2022 für die Erfüllung ihrer Aufgaben mehr Stellenprozente zur Verfügung hat. Aufgrund der Anzahl Klassen beträgt diese für die Schulleitung des Kindergartens/der Primarschule Oberdorf 130 Stellenprozente. Zusätzlich hat der Kanton beschlossen, dass die Spezialfunktion "PICTS" (Pädagogischer ICT Support) eingeführt wird. Die damit beauftragte Lehrperson fördert in den Schulen den Umgang mit digitalen Medien. Für diese Aufgabe muss die Gemeinde Oberdorf, im Jahr 2022 einen Betrag von Fr. 4'500.00 zur Verfügung stellen.	168'000		156'000		160'350.90	
3040.00 Erziehungszulagen	3'800		850		2'629.75	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		11'300		11'680.30	
3052.00 Pensionskasse	19'200		16'400		17'171.05	
3053.00 Unfallversicherung	310		300		338.15	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'334.20	
3055.00 Krankentaggeldversicherung	1'900		1'800		1'807.05	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'000		0		325.65	
3631.00 Beiträge an Kanton Erl. Anteil an die Lohnkosten für die Schulleiterkonferenz der Primar- und Musikschule.	394		370		115.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		16'990.50
<b>2192 Volksschule, sonstiges</b>	<b>42'640</b>		<b>28'220</b>		<b>3'565.00</b>	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Erl. Die Schulleitung musste sich mit vielen Fällen auseinandersetzen, deren Ursprung vielfach im familiären Bereich zu finden waren. Dies ist sehr ressourcenintensiv und brachte die Schulleitung an ihre Grenzen. Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 06.07.2020 entschieden, dass ein Schulsozialdienst eingesetzt wird, um die Schulleitung zu unterstützen und vielleicht auch KESB-Fälle zu verhindern. Es wurde kein Sozialarbeiter eingestellt, sondern eine externe Stelle mit der Arbeit (Kostendach) beauftragt.	20'000		26'000		2'500.00	
3634.00 Beitr. öffentl. Unternehmungen Spitalbeschulung	1'400		1'100		1'065.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Entschädigung Schulweg	0		1'120		0.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

## Einwohnergemeinde

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Int. Verrechnungen (Personal)	14'100		0		0.00	
Anteil Schule an Schulbiblio.						
Erl. Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 236 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'240.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4910.00)						
3930.00 Int. Verrechnung (Material)	7'140		0		0.00	
Anteil Schule an Schulbiblio.						
Erl. Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 236 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'240.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 3210.4930.00)						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>182'960</b>	<b>29'420</b>	<b>191'269</b>	<b>8'250</b>	<b>147'247.84</b>	<b>7'036.05</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>1'500</b>		<b>1'000</b>		<b>309.10</b>	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>1'500</b>		<b>1'000</b>		<b>309.10</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>1'500</b>		<b>1'000</b>		<b>309.10</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		0		309.10	
3144.00	Unterhalt Brunnen	1'000		1'000		0.00	
	Erl. Kosten für den laufenden Unterhalt der Brunnen.						
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>91'860</b>	<b>29'420</b>	<b>88'835</b>	<b>8'250</b>	<b>80'434.19</b>	<b>7'036.05</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>67'715</b>	<b>29'420</b>	<b>66'505</b>	<b>8'250</b>	<b>68'147.29</b>	<b>7'036.05</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>67'715</b>	<b>29'420</b>	<b>66'505</b>	<b>8'250</b>	<b>68'147.29</b>	<b>7'036.05</b>
3000.00	Behörden und Kommissionen Bibliothekskommission	2'000		1'100		2'002.50	
3010.00	Löhne Bibliothekarinnen	36'000		36'900		37'151.10	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		587.50	
3040.00	Erziehungszulagen	2'100		2'600		2'641.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	2'400		2'400		2'481.90	
3053.00	Unfallversicherung	100		100		192.10	
3054.00	Familienausgleichskasse	500		500		493.40	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	260		200		273.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Bibliothekarinnen	500		500		445.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		250		45.90	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'860.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		0		402.90	
	Erl. Ausgaben für Desinfektionsmittel und Masken.						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		220.55	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	13'000		11'700		14'543.09	
3110.00 Büromöbel und -geräte	550		550		443.45	
Erl. Anschaffung eines DVD-Gestells und einer Bücherkiste.						
3118.00 Immaterielle Anlagen	2'290		2'290		1'990.00	
Erl. Lizenzen für Software und Datensicherung.						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	250		200		234.10	
3130.01 Telefon und Porti	300		400		233.35	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'600		1'600		630.00	
Erl. Im Jahr 2022 sollen zwei Anlässe (eine Lesung und ein Kasperlitheater) stattfinden. An die kulturellen Veranstaltungen leistet der Kanton einen Beitrag (Konto 3210.4631.00).						
3134.00 Sachversicherungsprämien	250		250		210.25	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		405.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	600		700		142.90	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	20		20		12.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	445		445		445.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	100		200		60.00	
4240.00 Benützungsgebühren		3'500		3'000		2'740.00
Erl. Die Benützungsgebühr wird von Fr. 30.00 um Fr. 5.00 auf Fr. 35.00 erhöht.						
4240.01 Mahngebühren		250		500		318.00
4240.02 Eintritte/Freiwilliger Austritt		500		500		446.00
4250.00 Verkäufe		200		250		492.50
4260.00 Rückerstattungen Dritter		120		200		170.50
4631.00 Beiträge vom Kanton		250		500		250.00
Erl. Beitrag des Kantons an kulturelle Anlässe.						
4632.00 Beiträge von Gemeinden		1'900		1'600		1'100.00
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		60		60		51.00
Erl. Beiträge von öffentlichen Unternehmen an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).						
4635.00 Beiträge v. privaten Unternehmungen		900		280		821.55
Erl. Beiträge von privaten Unternehmen an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).						
4637.00 Beiträge von priv. Haushalten		500		1'360		646.50
Erl. Beiträge von Privatpersonen an die Abos von Zeitschriften (Sponsoring).						
4910.00 Interne Verrechnung (Personal) Anteil v. Schule f. Bibliothek		14'100		0		0.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<p>Erl. Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 236 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'240.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.3910.00)</p>						
4930.00	Interne Verrechnung (Material) Anteil v. Schule f. Bibliothek		7'140		0	0.00
<p>Erl. Unsere Bibliothek besteht aus einer Gemeindebibliothek und einer obligatorischen Schulbibliothek. Der Kostenanteil der Schulbibliothek soll über die interne Verrechnung ausgewiesen werden. Die Bibliothekskommission hat einen Kostenanteil pro Schüler*in von Fr. 90.00 ermittelt. Dies ergibt bei 236 Schüler*innen einen Betrag von Fr. 21'240.00, welcher aufgeteilt wird in Anteil Personalaufwand und Anteil Materialaufwand. (s. 2192.3930.00)</p>						
322	Musik und Theater	2'500		2'500		2'500.00
3220	Musik und Theater	2'500		2'500		2'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'500.00
329	Kultur, sonstiges	21'645		19'830		9'786.90
3290	Kultur, sonstiges	21'645		19'830		9'786.90
3000.00	AG Weihnachtsbeleuchtung	1'700		0		700.00
<p>Erl. Aufgrund der neuen Situation nach der WB-Sanierung entsteht wieder ein Aufwand für die Arbeitsgruppe Weihnachtsbeleuchtung.</p>						
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		250		0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800		2'800		1'564.25
<p>Erl. Neben den Kosten für den Rübäliechtli-Umzug (Fr. 800.00) sind Fr. 2'000.00 für die Weihnachtsbäume und deren Dekoration budgetiert.</p>						
3120.00	Entsorgung	1'500		1'500		0.00
<p>Erl. In der Hoffnung, dass 2022 die Fasnacht stattfinden kann, wurden die Entsorgungskosten für den Abfall mit Fr. 1'500.00 budgetiert.</p>						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'945		4'830		4'358.95
<p>Erl. Kosten für den Blumenschmuck entlang der Hauptstrasse und an den Brunnen und für das Aufstellen der Weihnachtsbäume durch den VVOL. Zusätzlich kommen Kosten von Fr. 5'000.00 für die Durchführung des Banntages, welcher nun durch die Einwohnergemeinde organisiert wird, hinzu.</p>						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		0		0.00
<p>Erl. Miete für die Hebebühne um den Weihnachtsbaum auf dem Uli Schad-Platz aufzustellen/abzubauen und zu schmücken.</p>						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'150		7'500		2'713.70
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'950		2'950		450.00
34	Sport und Freizeit	86'300		98'134		63'384.55
341	Sport	54'140		71'834		47'362.70

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3411 Gartenbad</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'500.00</b>	
3632.00 Beiträge an Gemeinden Schwimmbad Waldenburg	2'500		2'500		2'500.00	
Erl. Beitrag der Gemeinde Oberdorf an das Schwimmbad in Waldenburg (ca. Fr. 1.00/Einwohner).						
<b>3414 Leichtathletik- und Fussball- anlagen</b>	<b>51'640</b>		<b>69'334</b>		<b>44'862.70</b>	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'318.45	
3143.00 Unterhalt Sportanlage	40'000		40'000		35'727.70	
3143.01 a.o. Unterhalt Sportanlage	2'600		17'500		5'186.60	
Erl. Anteil an den Kosten für die Tiefenaerifizierung des Rasenplatzes.						
3660.00 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	7'640		10'434		2'629.95	
Erl. Abschreibung für die Investitionsbeiträge an den FCO für die Sanierung der Leuchtmittel und die sanitären Anlagen.						
<b>342 Freizeit</b>	<b>32'160</b>		<b>26'300</b>		<b>16'021.85</b>	
<b>3420 Freizeit und Spielplatz</b>	<b>32'160</b>		<b>26'300</b>		<b>16'021.85</b>	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		500		374.75	
Erl. Materialkosten für diverse kleinere Reparaturen an den Spielplatzgeräten.						
3111.01 Feuerstellen	2'000		0		0.00	
Erl. Bei der Feuerstelle Edlisberg (Gipsi) soll ein Unterstand erstellt werden. Die Kosten für das benötigte Material belaufen sich auf ca. Fr. 2'000.00						
3119.00 Übrige Anschaffungen	3'360		2'800		0.00	
Erl. Ersatz von 12 Bankanlagen à Fr. 280.00 durch den VVOL.						
3120.00 Entsorgung	500		1'000		313.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'600		10'000		10'907.80	
Erl. Kosten für den Unterhalt unserer Wanderwege und Feuerstellen durch den VVOL sowie Sicherheitsholzung entlang der Wanderwege durch den FBVD.						
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		4'800		782.55	
Erl. Ersatz der Holzschnitzel bei den Geräten des Spielplatzes (Fallschutz).						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		0.00	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	1'700		1'700		1'000.00	
Erl. Mitgliederbeitrag an Wanderwege beider Basel (Fr. 200.00) und Ferienpass X-Island. Hier wird angenommen, dass ca. 15 Kinder aus Oberdorf das Angebot in Anspruch nehmen werden.						
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'000		5'000		2'643.70	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'300		3'300		3'120.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'300		3'300		3'120.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'300		3'300		3'120.00	
3636.00	Beiträge an Kirche Kulturbeitrag	3'300		3'300		3'120.00	



# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'251'700</b>	<b>128'000</b>	<b>1'310'350</b>	<b>130'000</b>	<b>1'153'921.70</b>	<b>119'870.90</b>
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>865'000</b>		<b>920'000</b>		<b>816'130.10</b>	
<b>412</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>865'000</b>		<b>920'000</b>		<b>816'130.10</b>	
<b>4120</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>865'000</b>		<b>920'000</b>		<b>816'130.10</b>	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Pflegefianz.)	865'000		920'000		806'374.10	
	<p>Erl. Die durch die Gemeinde zu tragenden Ausgaben für die Bewohner*innen aus der Gemeinde, die in den Pflegeheimen des Kantons betreut werden, ist hauptsächlich von zwei Einflussfaktoren abhängig, die kaum zu antizipieren sind. Zum einen ist das die Anzahl Bewohner*innen die in einem Pflegeheim gepflegt und zum anderen ist es die BESA Stufe (es gibt 12 davon) in welcher diese vom Pflegeheim eingereiht werden. Die Pandemie ist noch als dritter Einflussfaktor dazu gekommen. Deswegen haben viele den Eintritt in ein Pflegeheim hinausgezögert. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung zeichnet sich eine diesbezügliche Erholung ab. Somit ist tendenziell für das Jahr 2022 wieder mit mehr Bewohner*innen in den Pflegeheimen zu rechnen, was gegenüber der Hochrechnung für das Jahr 2021 zu höheren Ausgaben führen wird. Wegen der grossen Unsicherheiten hat der Gemeinderat entschieden, zur Budgetierung dieses Kontos den Durchschnitt der Ausgaben der letzten fünf Rechnungsjahre zu verwenden. An diesem Prinzip soll wegen der Vergleichbarkeit festgehalten werden.</p>						
3636.00	Beiträge an Seniorenzentrum Umsetzung Alterskonzept	0		0		9'756.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>227'500</b>		<b>226'000</b>		<b>197'857.30</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>227'500</b>		<b>226'000</b>		<b>197'857.30</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>227'500</b>		<b>226'000</b>		<b>197'857.30</b>	
3132.00	Honorare Mütter-/Väterberatung	10'000		10'000		10'109.30	
	<p>Erl. Die Kosten für die Mütter-/Väterberatung ist abhängig von der Anzahl Beratungen, welche für Oberdörfer Einwohner*innen geleistet wird.</p>						
3635.00	Beiträge an private Spitex	7'000		8'000		4'123.30	
3636.00	Beiträge an Spitex	210'500		208'000		183'624.70	
	<p>Erl. Die Spitex Waldenburgertal hat uns mitgeteilt, dass der Gemeindebeitrag 2022 unverändert bei Fr. 85.00/Einwohner bleibt. Die mittlere Wohnbevölkerung 2020 betrug 2'459 Einwohner. Zusätzlich kommen noch Aufwände des Roten Kreuzes für überkommunale Aufgaben von Fr. 1'500.00 hinzu.</p>						
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>149'300</b>	<b>128'000</b>	<b>154'350</b>	<b>130'000</b>	<b>139'934.30</b>	<b>119'870.90</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>149'100</b>	<b>128'000</b>	<b>154'100</b>	<b>130'000</b>	<b>139'584.30</b>	<b>119'870.90</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>380.00</b>	
3132.00 Honorare Schulärzte	300		300		380.00	
<b>4331 Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>148'800</b>	<b>128'000</b>	<b>153'800</b>	<b>130'000</b>	<b>139'204.30</b>	<b>119'870.90</b>
3132.00 Honorare Zahnärzte	50'000		55'000		43'438.25	
Kons. Behandlung Oberdorf						
3132.01 Honorare Zahnärzte	90'000		90'000		87'765.05	
Ortho. Behandlung Oberdorf						
3132.04 VMBL, Zahnputzinstruktion	800		800		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0		0		1.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von	8'000		8'000		8'000.00	
Dienstleistungen						
4260.00 Rückerstattungen Dritter		40'000		45'000		33'533.75
Kons. Behandlung Oberdorf						
4260.01 Rückerstattungen Dritter		76'000		70'000		75'004.65
Ortho. Behandlung Oberdorf						
4611.01 Entschädigungen vom Kanton		12'000		15'000		11'332.50
für KJZ Oberdorf						
<b>434 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>200</b>		<b>250</b>		<b>350.00</b>	
<b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>200</b>		<b>250</b>		<b>350.00</b>	
3632.00 Anteil Kosten Pilzkontrolle	200		250		350.00	
Erl. Die Gemeinde Oberdorf konnte zusammen mit mehreren anderen Gemeinden einen Vertrag über die Pilzkontrolle mit Hr. Lüönd abschliessen. Der Anteil an den Kosten beläuft sich für die Gemeinde Oberdorf auf Fr. 200.00/Jahr.						
<b>49 Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>9'900</b>		<b>10'000</b>			
<b>490 Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>9'900</b>		<b>10'000</b>			
<b>4901 Versorgungsregion</b>	<b>9'900</b>		<b>10'000</b>			
3636.00 Beiträge an Versorgungsregion	9'900		10'000		0.00	
Erl. Der Beitrag der Gemeinde Oberdorf an der Versorgungsregion Waldenburgerthal plus beläuft sich auf Fr. 4.00/Einwohner. Bei einer mittleren Wohnbevölkerung von 2'459 ergibt dies einen Betrag von Fr. 9'900.00. Damit werden die Kosten für die Leitgemeinde, die Sitzungsgelder und die Entschädigung für die Fachstelle Altersfragen gedeckt.						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'842'550</b>	<b>541'000</b>	<b>2'826'220</b>	<b>508'400</b>	<b>3'037'802.49</b>	<b>1'339'901.35</b>
53	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>528'000</b>		<b>532'000</b>		<b>465'246.10</b>	<b>1'110.85</b>
531	<b>Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV</b>	<b>18'000</b>		<b>12'000</b>		<b>7'069.55</b>	
5310	<b>Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV</b>	<b>18'000</b>		<b>12'000</b>		<b>7'069.55</b>	
3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Mindestbeitrag	18'000		12'000		7'069.55	
	Erl. Gemäss AHV-Gesetz §11 Absatz 2 und Einführungsgesetz AHVG/IVG BL §12 Absatz 3 muss die Wohnsitzgemeinde den erlassenen Minimalbeitrag (zur Zeit Fr. 503.00) übernehmen. Die Überprüfung der Dossiers durch den Sozialdienst haben gezeigt, dass wir hier mit höheren Kosten rechnen müssen. Personen welche nicht erwerbstätig sind und vom Sozialdienst unterstützt werden haben Anspruch auf den Minimalbeitrag.						
532	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>310'000</b>		<b>380'000</b>		<b>396'289.00</b>	
5320	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>310'000</b>		<b>380'000</b>		<b>396'289.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kanton	310'000		380'000		396'289.00	
	Erl. Der Kanton geht davon aus, dass die Gemeinden im Jahr 2022 rund Fr. 126.00/Einwohner zur Deckung der Ergänzungsleistungen zahlen müssen.						
535	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>200'000</b>		<b>140'000</b>		<b>61'887.55</b>	<b>1'110.85</b>
5350	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>200'000</b>		<b>140'000</b>		<b>61'887.55</b>	<b>1'110.85</b>
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen APG §40 u. §42	0		0		94.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte EL-Zusatzbeitrag	200'000		140'000		61'793.20	
	Erl. Die vom Kanton festgelegte EL-Obergrenze für Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) liegt im Jahr 2022 bei Fr. 160.00/Tag. Wie uns das Seniorenzentrum Gritt mitgeteilt hat, werden die Tarife für das Jahr 2022 um Fr. 5-15.00/Tag erhöht. Wenn wir von einer Erhöhung von Fr. 10.00/Tag ausgehen, liegen die Kosten für Hotellerie und Betreuung des Seniorenzentrum Gritt um Fr. 38.50/Tag über dieser Obergrenze. Diesen Differenzbetrag muss die Gemeinde übernehmen (EL-Zusatzbeitrag). Unter der Annahme, dass 14 Heimbewohner*innen auf EL-Zusatzbeiträge angewiesen sein werden, ergibt die Hochrechnung auf das ganze Jahr den budgetierten Betrag.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		1'110.85

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>38'000</b>		<b>30'700</b>		<b>18'352.75</b>	
<b>545 Leistungen an Familien</b>	<b>38'000</b>		<b>30'700</b>		<b>18'352.75</b>	
<b>5450 Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>17'000</b>		<b>6'700</b>		<b>1'127.05</b>	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		6'700		1'127.05	
Erl. Mitgliederbeitrag an die Birmann-Stiftung (Fr. 7'000.00). Die Stiftung hilft bei Problemen mit Kindern und Familien und ist eine grosse Unterstützung für die Schule, den Sozialdienst und die KESB. Ziel ist, teure KESB-Fälle zu vermeiden.						
3637.00 Beiträge an private Haushalte FEB	10'000		0		0.00	
Erl. Gemäss dem kantonalen Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) müssen die Gemeinden die Vereinbarkeit von Familie und Beruf erleichtern. Für die Umsetzung ist ein Reglement nötig, über welches die Einwohnergemeindeversammlung im Dezember entscheiden wird. Darin wird geregelt, wie die Gemeinde die Eltern oder die Angebote der Kinderbetreuung finanziell unterstützt. Es ist schwierig abzuschätzen wie hoch die Unterstützungsleistungen effektiv sein werden.						
<b>5451 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>21'000</b>		<b>24'000</b>		<b>17'225.70</b>	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'000		24'000		17'225.70	
Erl. Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTOB und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter.						
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>2'276'550</b>	<b>541'000</b>	<b>2'263'520</b>	<b>508'400</b>	<b>2'553'053.64</b>	<b>1'338'790.50</b>
<b>572 Sozialhilfe</b>	<b>1'955'000</b>	<b>490'000</b>	<b>1'940'000</b>	<b>407'500</b>	<b>1'710'910.04</b>	<b>788'412.20</b>
<b>5720 Sozialhilfe</b>	<b>1'550'000</b>	<b>375'000</b>	<b>1'560'000</b>	<b>325'000</b>	<b>1'369'846.34</b>	<b>516'121.85</b>
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50'000		60'000		42'696.60	
Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.						
3637.00 Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	1'500'000		1'500'000		1'327'149.74	
Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung, welche durch die Gemeinde bezahlt wird. Die Hochrechnung im Jahr 2021 zeigt, dass die Kosten leicht rückläufig waren. Aufgrund der Corona-Krise wird erwartet, dass die Zahlen aber wieder ansteigen werden. Der Kanton empfiehlt eine Erhöhung um 25 %. Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Zahlen in Oberdorf nicht ganz so hoch ansteigen werden.						
4260.00 Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		350'000		300'000		496'198.50

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4611.00	Erl. Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).						
	Entschädigungen vom Kanton		25'000		25'000		19'923.35
	an Unterstützungsleistungen						
	Erl. Kostenbeteiligung des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen.						
<b>5722</b>	<b>405'000</b>	<b>115'000</b>	<b>380'000</b>	<b>82'500</b>	<b>341'063.70</b>	<b>272'290.35</b>	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		25'000		30'000		48'750.00
3637.00	Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.						
	Beiträge an private Haushalte		380'000		350'000		292'313.70
	Unterstützungsleistungen						
4260.00	Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung von Personen im Asylbereich, welche nicht mehr mit dem Kanton abgerechnet werden können.						
	Rückerstattungen Dritter		90'000		50'000		159'155.90
	Unterstützungsleistungen						
4611.00	Erl. Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).						
	Entschädigungen vom Kanton		25'000		32'500		113'134.45
	an Unterstützungsleistungen						
	Erl. Kostenbeteiligung des Kantons an die Eingliederungsmassnahmen.						
<b>573</b>	<b>60'000</b>	<b>51'000</b>	<b>84'000</b>	<b>100'900</b>	<b>33'772.25</b>	<b>10'075.40</b>	
<b>5730</b>	<b>60'000</b>	<b>51'000</b>	<b>84'000</b>	<b>100'900</b>	<b>33'772.25</b>	<b>10'075.40</b>	
3634.00	Eingliederungsmassnahmen		20'000		4'000		2'000.00
3637.00	Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Personen im Asylwesen. Sobald ein positiver Asylentscheid vorhanden ist, sollte mit Eingliederungsmassnahmen angefangen werden. (z. Bsp. Deutschkurse)						
	Beiträge an private Haushalte		40'000		80'000		31'772.25
	Unterstützungsleistungen						
4260.00	Erl. Unterstützungen der Personen im Asylwesen. Dies sind Asylsuchende (N), Vorläufig Aufgenommene (F)7-, Positiver Asylentscheid (B)5-, Vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (VA F) 7-, Rechtskräftige Wegweisung (Stopp) und Nichteintretensentscheid (NEE). Vorläufig Aufgenommene (F) 7+, Positiver Asylentscheid (B) 5+ sowie vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (VA F) 7+ werden auf dem Konto 5722.3637.00 verbucht. Da im Laufe des Jahres einige Personen über 5 bzw. 7 Jahre in der Schweiz sind, rechnen wir mit einem Minderaufwand auf diesem Konto.						
	Rückerstattungen Dritter		1'000		900		15'506.65
	Unterstützungsleistungen						
4611.00	Erl. Rückerstattung von Versicherungsleistungen.						
	Entschädigungen vom Kanton		50'000		100'000		5'431.25-
	für Unterstützungsleistungen						
	Erl. Entschädigungen sowie Rückerstattungen des Kantons an die Unterstützungsleistungen von Personen im Asylwesen. Da viele aufgrund ihrer Aufenthaltsdauer nicht mehr berücksichtigt werden, werden die Einnahmen sinken.						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>261'550</b>		<b>239'520</b>	<b>808'371.35</b>	<b>540'302.90</b>
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen Sozialdienst Oberdorf</b>	<b>261'550</b>		<b>239'520</b>	<b>268'068.45</b>	
3000.00	Behörden und Kommissionen	3'500		7'000	0.00	
3010.00	Löhne Sozialdienst	182'000		170'000	5'727.55	
	Erl. Am 01.01.2021 hat der Sozialdienst Oberdorf seine Arbeit aufgenommen. Im Verlaufe des Jahres hat sich gezeigt, dass die administrative Arbeit mehr Zeit in Anspruch nimmt als erwartet. Damit die Arbeit erledigt werden kann, braucht es im administrativen Bereich eine Aufstockung um 20 Stellenprocente. Hingegen kann das Pensum der zweiten Sozialarbeiterin von 50 % auf 40 % reduziert werden. Der von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigte Stellenplan beläuft sich auf 200 Stellenprocente. Mit der Aufstockung sind davon 180 Stellenprocente besetzt.					
3040.00	Erziehungszulagen	4'200		2'700	0.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800		12'000	374.20	
3052.00	Pensionskassen	20'000		15'200	656.65	
3053.00	Unfallversicherung	700		500	29.10	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'250		2'200	74.45	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'550		1'300	41.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		500	0.00	
3091.00	Personalrekrutierung	0		0	1'419.75	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	730		500	0.00	
3100.00	Büromaterial	700		700	0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		0	0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	70		70	0.00	
3113.00	Hardware	0		3'000	0.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'100		2'600	0.00	
	Erl. Lizenzen für Software Sozialhilfe.					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		2'000	0.00	
	Erl. Kosten für Betreibungen und Kontoführung.					
3130.01	Telefon u. Porti	1'400		200	0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		0	30'876.30	
	Erl. Kosten für die Supervision. Damit soll die Handlungssicherheit im beruflichen Alltag gefestigt werden und die anstehenden Aufgaben und mögliche Krisen im Beruf effektiver bewältigt werden.					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0		400	0.00	
	Erl. Die Cloudlösung für die gemeinsame Behörde mit den anderen Gemeinden wurde aufgelöst					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000	0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500		6'000	1'903.60	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erl. Kosten für den Servicevertrag Multifunktionsdrucker und Support der Software Sozialhilfe.						
3162.00 Raten für operatives Leasing	2'450		2'450		0.00	
Erl. Leasingkosten für den Multifunktionsdrucker des Sozialdienstes.						
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		95.70	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		226'570.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'100		3'600		300.00	
Erl. Zusätzliche Kosten für die Unterstützung durch das Behindertenforum beider Basel (Fr. 3'500.00). Diese Kosten fallen an, wenn der Sozialdienst für die Klienten Rechtliche Hilfe bei der Durchsetzung ihrer Ansprüche benötigen.						
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000		0.00	
Erl. Interne Verrechnung von Portokosten und Materialbezug.						
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'400		3'400		0.00	
Erl. Anteil an den Hardware-Kosten.						
<b>5791 Gemeinsame Sozialhilfebehörde (Kopfgemeinde)</b>					<b>540'302.90</b>	<b>540'302.90</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen Regionale Sozialhilfebehörde	0		0		9'080.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		560.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		109.50	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		0		760.00	
3100.00 Büromaterial	0		0		1'398.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	0		0		89.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	0		0		4'876.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung	0		0		122.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		1'554.30	
3130.01 Telefon und Porti	0		0		1'400.10	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		449'760.90	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	0		0		1'144.55-	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		0		997.50	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	0		0		568.10	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		10'212.40	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0		0		4'908.05	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		20'000.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	0		0		35'050.00	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		540'302.90
<b>59    Übrige soziale Wohlfahrt</b>					<b>1'150.00</b>	
<b>592   Hilfsaktionen im Inland</b>					<b>1'150.00</b>	
<b>5920  Hilfsaktionen im Inland</b>					<b>1'150.00</b>	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	0		0		1'150.00	



# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>534'250</b>	<b>118'000</b>	<b>515'215</b>	<b>126'000</b>	<b>566'335.28</b>	<b>143'394.27</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>505'500</b>	<b>88'000</b>	<b>486'465</b>	<b>96'000</b>	<b>537'494.94</b>	<b>124'274.27</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>505'500</b>	<b>88'000</b>	<b>486'465</b>	<b>96'000</b>	<b>537'494.94</b>	<b>124'274.27</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>505'500</b>	<b>88'000</b>	<b>486'465</b>	<b>96'000</b>	<b>537'494.94</b>	<b>124'274.27</b>
3010.00	Löhne Wegmacher	160'000		160'000		227'639.65	
3040.00	Erziehungszulagen	8'500		8'500		8'417.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	10'000		10'200		14'441.10	
3052.00	Pensionskasse	10'500		12'000		20'558.40	
3053.00	Unfallversicherung	2'200		2'300		3'817.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'900		2'100		2'873.40	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'100		1'200		1'581.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	450		650		995.50	
3100.00	Büromaterial	300		300		2.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		10'533.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Öko-Diesel	6'000		8'000		3'794.40	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Benzin	1'500		1'500		1'462.55	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz	7'000		4'500		0.00	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassentafel, Wegweiser	1'000		500		756.75	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	14'500		1'200		905.00	
	Erl. Für den Werkhof muss ein neuer Hubstapler (Fr. 11'000.00) angeschafft werden und der Rapid soll mit einer Wildkrautbürste (Fr. 3'500.00) ausgerüstet werden.						
3112.00	Dienstkleider	1'600		1'200		1'600.00	
3120.00	Entsorgung	10'000		10'000		10'044.25	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Werkhof	7'000		6'000		2'738.40	
Erl. Durch die Vereinigung der Bürgergemeinde mit der Einwohnergemeinde geht der Anteil des Werkhofs an die Einwohnergemeinde über. Damit müssen auch sämtliche Nebenkosten übernommen werden. Ausserdem wurde für den Werkhof ein Elektrofahrzeug angeschafft. Damit steigen die Stromkosten.						
3120.02 Strom-/Wasserverbrauch Strassenwesen	41'000		41'000		41'095.90	
3120.03 Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Eimattstr. 34	1'700		1'100		1'609.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'500		29'000		12'997.80	
3130.01 Telefon und Porti	1'800		1'700		1'763.80	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		17'880.70	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'800		6'000		1'723.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	15'000		15'000		9'950.30	
3137.00 Steuern und Gebühren	2'800		2'800		2'722.00	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	37'000		60'000		55'804.70	
3144.00 Unterhalt Hochbauten Werkhof	4'000		1'000		551.05	
Erl. Das Tor des Werkhofes muss repariert werden.						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'800		8'000		8'878.69	
Erl. Zusätzliche Kosten für die neuen Pneu des Isekis und das Aufgummieren der Pneu des Aebis.						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	0		200		179.45	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000		6'000		6'456.40	
Erl. Miete für Hebebühne (Baumschnitt) und Bagger (Grabarbeiten).						
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		500		195.30	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		60.40	
3190.00 Schadenersatzleistungen	0		0		165.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	13'540		5'904		6'271.40	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Strassenwesen)	69'160		54'947		35'494.80	
3300.02 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Eimattstr. 34)	7'400		8'014		8'631.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	6'000		0		0.00	
3511.00 Einlage in Fonds Parkplatzersatzabgabe	0		0		12'185.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	150		150		150.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000		0		566.70	
4200.00 Ersatzabgaben		0		0		12'185.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		6'000		4'506.65
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		9'510.85
4270.00 Bussen		0		0		1'300.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		4'000		4'000		4'495.02
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'000		3'000		2'561.25
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		76'000		83'000		89'715.50
<b>62 Öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'750</b>	<b>30'000</b>	<b>28'750</b>	<b>30'000</b>	<b>28'840.34</b>	<b>19'120.00</b>
<b>629 Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'750</b>	<b>30'000</b>	<b>28'750</b>	<b>30'000</b>	<b>28'840.34</b>	<b>19'120.00</b>
<b>6290 Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'750</b>	<b>30'000</b>	<b>28'750</b>	<b>30'000</b>	<b>28'840.34</b>	<b>19'120.00</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter SBB-Tageskarten	28'000		28'000		28'107.70	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	250		250		232.64	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		500.00	
4250.00 Verkäufe SBB-Tageskarten		30'000		30'000		19'120.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'011'150</b>	<b>859'950</b>	<b>961'557</b>	<b>817'500</b>	<b>910'544.64</b>	<b>815'123.49</b>
71	<b>Wasserversorgung</b>	<b>397'400</b>	<b>397'400</b>	<b>372'900</b>	<b>372'900</b>	<b>374'419.65</b>	<b>374'419.65</b>
710	<b>Wasserversorgung</b>	<b>397'400</b>	<b>397'400</b>	<b>372'900</b>	<b>372'900</b>	<b>374'419.65</b>	<b>374'419.65</b>
7101	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>397'400</b>	<b>397'400</b>	<b>372'900</b>	<b>372'900</b>	<b>374'419.65</b>	<b>374'419.65</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		0.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	35'000		62'000		16'059.85	
3118.00	Immaterielle Anlagen	8'200		1'200		1'138.79	
	<small>Erl. Kosten für den Ersatz von Wasserzählern.</small>						
3120.01	Stromverbrauch Pumpwerk z'Hof	13'000		15'000		11'600.35	
	<small>Erl. Kosten für Lizenz Software Teamviewer, Wasserzählerablesung, Qualitätssicherung.</small>						
3120.02	Stromverbrauch Pumpwerk Tal	3'500		3'500		3'194.95	
3120.03	Stromverbrauch Reservoir Thommeten	600		600		446.82	
3120.04	Stromverbrauch Reservoir Arten	1'200		1'200		1'180.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		25'000		25'317.45	
	<small>Erl. Kosten für den Unterhalt von Hydranten, Serviceverträge und Leckortung bei Wasserleitungsbrüchen.</small>						
3130.01	Dienstleistungen Dritter Brunnenmeister	35'000		33'000		34'804.35	
	<small>Erl. Aufwand Brunnenmeister für Kontrollarbeiten und Administration gemäss Pflichtenheft.</small>						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		13'650.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	47'000		12'000		20'032.90	
	<small>Erl. Kosten für die Nachführung der Werkdokumentationen der eingemessenen Leitungen. Ausgaben für die Überarbeitung der Gewässerschutzzone z'Hof und für die Vorbereitung der Planung "Zukunft Wasserversorgung" von Fr. 25'000.00.</small>						
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		2'013.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	125'000		128'000		144'156.49	
	<small>Erl. Kosten für die Reparatur von Leitungsbrüchen und defekten Hauswasseranschlüssen.</small>						
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'000		11'000		13'790.35	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		25'088.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0		0		90.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		300		612.65	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Leitungsnetz)	19'200		6'400		0.00	
3300.03	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Mob. Maschinen)	4'300		4'300		4'226.85	
3320.00	Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	3'000		0		0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Trinkwasserkontrolle	5'000		5'000		4'982.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (WVW AG)	300		300		170.75	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	50'000		50'000		50'861.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		1'770.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		320'000		300'000		325'431.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		2'714.70
4270.00	Bussen		0		0		1'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		280		280		288.00
4510.00	Entnahmen aus Spezial- finanzierung		70'200		65'720		37'534.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'000		1'000		803.60
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'920		4'900		4'878.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>384'700</b>	<b>384'700</b>	<b>369'900</b>	<b>369'900</b>	<b>372'381.00</b>	<b>372'381.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>384'700</b>	<b>384'700</b>	<b>369'900</b>	<b>369'900</b>	<b>372'381.00</b>	<b>372'381.00</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>384'700</b>	<b>384'700</b>	<b>369'900</b>	<b>369'900</b>	<b>372'381.00</b>	<b>372'381.00</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'000		19'000		15'133.70	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		5'150.15	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000		21'000		15'008.55	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	13'000		15'000		437.80	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300		300		306.55	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'400		3'600		0.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'000		0		0.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Abwasserreinigung	290'000		270'000		288'702.30	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	40'000		40'000		46'641.95	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		4'740.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000		200'000		201'375.10
4391.00 Übertragung aus der Investitionsrechnung		0		0		13'979.15
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierung		180'700		165'900		152'286.75
<b>73 Abfallwirtschaft</b>	<b>43'550</b>	<b>31'000</b>	<b>38'700</b>	<b>23'700</b>	<b>46'073.85</b>	<b>23'814.70</b>
<b>730 Abfallwirtschaft</b>	<b>43'550</b>	<b>31'000</b>	<b>38'700</b>	<b>23'700</b>	<b>46'073.85</b>	<b>23'814.70</b>
<b>7300 Abfallbewirtschaftung</b>	<b>14'050</b>	<b>1'500</b>	<b>16'000</b>	<b>1'000</b>	<b>24'093.05</b>	<b>1'833.90</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'819.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	50		0		31.55	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000		12'000		20'241.85	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		500		1'333.90
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		500.00
<b>7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>29'500</b>	<b>29'500</b>	<b>22'700</b>	<b>22'700</b>	<b>21'980.80</b>	<b>21'980.80</b>
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		593.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	29'500		22'700		21'387.00	
<p>Erl. Die Autogesellschaft Sissach-Eptingen (AGSE) hat der Gemeinde mitgeteilt, dass die Tarife für die Sackgebühren nicht mehr kostendeckend sind. Bisher lagen die Kosten für eine Marke (35 l) bei Fr. 2.70. Ab 2022 wird die Gebühr um Fr. 0.10 auf Fr. 2.80 steigen. Da Oberdorf aus der Rückvergütung der KVA immer noch ein Guthaben von Fr. 153'344.34 (Bilanz Konto 1.29003.00) aufweist, wird der Mehraufwand darüber gedeckt. Für die Einwohner*innen entstehen keine Mehrkosten.</p>						
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'200		21'500		12'978.10
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		16'300		1'200		9'002.70
<b>75 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>19'500</b>	<b>1'000</b>	<b>21'850</b>		<b>11'455.25</b>	<b>857.75</b>
<b>750 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>19'500</b>	<b>1'000</b>	<b>21'850</b>		<b>11'455.25</b>	<b>857.75</b>
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>19'500</b>	<b>1'000</b>	<b>21'850</b>		<b>11'455.25</b>	<b>857.75</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen NUSK	2'500		2'500		1'820.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	250		250		250.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		50		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		300		13.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'100		18'750		9'034.70	
<p>Erl. Diverse Pflegearbeiten an Naturschutzobjekten durch den FBVD oder Landwirte. Ausserdem werden hier die Kosten für Projekte der NUSK, wie Hochstämme, Naturschutztag etc. verbucht.</p>						
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		337.20	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		857.75
4631.00 Beiträge vom Kanton		1'000		0		0.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erl. Beitrag des Kantons an die Bekämpfung der Neophyten.							
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>9'450</b>	<b>10'050</b>	<b>9'500</b>	<b>10'000</b>	<b>10'148.00</b>	<b>10'462.95</b>
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>9'450</b>	<b>10'050</b>	<b>9'500</b>	<b>10'000</b>	<b>10'148.00</b>	<b>10'462.95</b>
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>9'450</b>	<b>10'050</b>	<b>9'500</b>	<b>10'000</b>	<b>10'148.00</b>	<b>10'462.95</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'953.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	450		500		429.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		350.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'500		6'500		6'414.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'600		9'500		9'963.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		450		500		429.65
4290.00	Eingang abgeschriebene Gebühr		0		0		70.00
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>102'720</b>	<b>35'800</b>	<b>111'300</b>	<b>41'000</b>	<b>84'175.99</b>	<b>33'187.44</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>102'720</b>	<b>35'800</b>	<b>111'300</b>	<b>41'000</b>	<b>84'175.99</b>	<b>33'187.44</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>102'720</b>	<b>35'800</b>	<b>111'300</b>	<b>41'000</b>	<b>84'175.99</b>	<b>33'187.44</b>
3000.00	Behörden und Kommissionen Friedhofskommission	200		200		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		250		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'100		3'100		1'175.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	70		0		68.00	
Erl. Publikationskosten für die Grabräumung.							
3110.00	Mobilien	1'200		500		0.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'000		500		1'014.00	
3120.00	Entsorgung	1'800		1'900		1'615.10	
3120.01	Strom-/Wasserverbrauch	6'500		8'300		5'183.10	



# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'050		2'500		3'129.05	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Kremationsgebühren	17'000		13'000		16'982.40	
3130.02 Grabpflege (Grabfond)	800		0		849.54	
Erl. Kosten für die Grabpflege. Es handelt sich hier um Gräber, für welche der Gemeinde einen Betrag (gemäss damaligem Reglement) überwiesen wurde und diese damit die Grabpflege organisiert und bezahlt. Über das Konto 7710.4511.00 werden die Kosten dem Grabfonds (Bilanzkonto 29110.02) entnommen.						
3134.00 Sachversicherungsprämien	700		750		690.55	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	0		11'000		0.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	17'000		15'000		2'772.70	
Erl. Die Kosten für die Grabräumung wird mit Fr. 4'000.00 budgetiert. Zusätzlich soll der Parkplatz bei der Kirche St. Peter saniert werden. Dafür liegt eine Offerte über Fr. 13'000.000 vor.						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300		300		5'589.65	
Erl. An der Kühlanlage der Aufbahrungshalle muss ein Service durchgeführt werden.						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		107.70	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		1'332.20	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	40'000		45'000		37'817.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (Bestattung)	7'000		7'000		5'850.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		3'979.00
4511.00 Entnahmen aus Grabfond		800		0		849.54
Erl. Entnahme aus dem Grabfonds zur Deckung der Grabunterhaltskosten gemäss Konto 7710.3130.02.						
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		35'000		41'000		28'358.90
Erl. Anteil der Sprengelgemeinden Niederdorf und Liedertswil an den Kosten des Friedhofunterhalts.						
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>53'830</b>		<b>37'407</b>		<b>11'890.90</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>53'830</b>		<b>37'407</b>		<b>11'890.90</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>53'830</b>		<b>37'407</b>		<b>11'890.90</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen BPK	2'400		2'400		1'658.75	
3000.01 Behörden und Kommissionen BK WB-Zugkunft	1'500		1'500		0.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	200		200		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	34'500		17'500		2'044.15	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	15'030		15'607		8'188.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>46'810</b>	<b>10'710</b>	<b>42'510</b>	<b>10'610</b>	<b>45'191.35</b>	<b>24'387.65</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>3'700</b>		<b>3'400</b>		<b>2'058.90</b>	
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>600</b>		<b>600</b>		<b>600.00</b>	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>600</b>		<b>600</b>		<b>600.00</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		600.00	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>3'100</b>		<b>2'800</b>		<b>1'458.90</b>	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>3'100</b>		<b>2'800</b>		<b>1'458.90</b>	
3010.01	Löhne Rebwärter	700		800		525.00	
3010.02	Löhne Baumwärter	0		0		125.00	
3010.03	Löhne Ackerbaustellenleiter	800		800		455.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000		330.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200		23.10	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>42'350</b>		<b>38'350</b>		<b>30'976.50</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>42'350</b>		<b>38'350</b>		<b>30'976.50</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>42'350</b>		<b>38'350</b>		<b>30'976.50</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Arbeiten Forstbetriebsverband	37'000		38'000		30'976.50	
3145.00	Unterhalt Wald	5'000		0		0.00	
	<small>Erl. Kosten für die Leistungsvereinbarungen mit dem Forstbetriebsverband von Fr. 27'000.00 und Sicherheitsholzungen Fr. 10'000.00.</small>						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350		350		0.00	
	<small>Erl. Die Waldränder sollen auf kommunaler Ebene aufgewertet werden.</small>						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>760</b>	<b>3'210</b>	<b>760</b>	<b>3'210</b>	<b>673.25</b>	<b>3'212.65</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>760</b>	<b>3'210</b>	<b>760</b>	<b>3'210</b>	<b>673.25</b>	<b>3'212.65</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>760</b>	<b>3'210</b>	<b>760</b>	<b>3'210</b>	<b>673.25</b>	<b>3'212.65</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		51.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	80		80		0.00	
3631.00	Beiträge an Kanton Wildschadenverhütung	630		630		621.60	
4100.00	Jagd- und Fischweidpacht		3'160		3'160		3'161.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50		50		51.65
<b>87</b>	<b>Energie</b>		<b>7'500</b>		<b>7'400</b>	<b>11'482.70</b>	<b>21'175.00</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>7'500</b>		<b>7'400</b>		<b>7'447.00</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>7'500</b>		<b>7'400</b>		<b>7'447.00</b>
4120.00	Konzessionen Elektrizität		7'500		7'400		7'447.00
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>					<b>11'482.70</b>	<b>13'728.00</b>
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetriebe</b>					<b>11'482.70</b>	<b>13'728.00</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal	0		0		8'292.20	
3040.00	Erziehungszulagen	0		0		319.20	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		541.20	
3052.00	Pensionskasse	0		0		408.40	
3053.00	Unfallversicherung	0		0		136.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	0		0		142.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	0		0		56.70	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		1'586.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		13'728.00

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>173'510</b>	<b>8'461'190</b>	<b>166'320</b>	<b>7'750'390</b>	<b>1'776'204.11</b>	<b>9'448'824.46</b>
<b>91 Steuern</b>	<b>60'500</b>	<b>4'610'000</b>	<b>64'000</b>	<b>4'647'000</b>	<b>54'779.90</b>	<b>4'998'512.35</b>
<b>910 Steuern</b>	<b>60'500</b>	<b>4'610'000</b>	<b>64'000</b>	<b>4'647'000</b>	<b>54'779.90</b>	<b>4'998'512.35</b>
<b>9100 Steuern aktuelles Jahr</b>	<b>5'000</b>	<b>4'545'000</b>	<b>6'000</b>	<b>4'560'000</b>	<b>2'000.00-</b>	<b>4'257'122.70</b>
3182.00 Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		6'000		2'000.00-	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen		3'700'000		3'750'000		3'578'593.55
4000.01 Sondersteuern natürliche Personen		70'000		70'000		69'513.00
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen		500'000		465'000		382'873.95
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		50'000		50'000		64'187.55
4010.00 Ertragssteuern juristische Personen		200'000		200'000		149'753.00
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen		25'000		25'000		12'201.65
<b>9101 Steuern Vorjahre</b>	<b>52'000</b>	<b>5'000</b>	<b>55'000</b>	<b>2'000</b>	<b>53'067.05</b>	<b>681'898.65</b>
3183.00 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP	52'000		55'000		53'067.05	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen		0		0		268'009.95
4000.01 Sondersteuern Vorjahre Natürliche Personen		0		0		26'387.10
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen		0		0		74'872.40
4010.00 Ertragssteuern juristische Personen		0		0		304'783.55
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen		0		0		4'674.65-

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4293.00 Eingang abgeschriebene Steuern Natürliche Personen		5'000		2'000		12'520.30
<b>9102 Zinsendienst Steuern</b>	<b>3'500</b>	<b>60'000</b>	<b>3'000</b>	<b>85'000</b>	<b>3'712.85</b>	<b>59'491.00</b>
3403.00 Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'500		3'000		3'712.85	
4403.00 Verzugszinsen Steuern		60'000		85'000		59'491.00
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>96'500</b>	<b>3'170'000</b>	<b>87'900</b>	<b>2'901'000</b>	<b>87'789.00</b>	<b>4'199'548.00</b>
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>96'500</b>	<b>3'170'000</b>	<b>87'900</b>	<b>2'901'000</b>	<b>87'789.00</b>	<b>4'199'548.00</b>
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>96'500</b>	<b>3'170'000</b>	<b>87'900</b>	<b>2'901'000</b>	<b>87'789.00</b>	<b>4'199'548.00</b>
3625.00 Finanzierung Solidaritäts- beitrag	24'600		24'400		24'360.00	
Erl. An den Solidaritätsbeitrag für die Sozialhilfekosten leistet jede Gemeinde einen Beitrag von Fr. 10.00/Einwohner.						
3631.00 Kompensation Aufgabenversch. Übern. Realschulb.+KESB	71'900		63'500		63'429.00	
Erl. Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung (Übernahme Realschulbauten und KESB). Ab 01.01.2022 übernimmt der Kanton im Bereich ambulante Kinder- und Jugendhilfe die Kosten für die sozialpädagogische Familienbegleitung. Die Gemeinden zahlen als Kompensationsleistung gesamthaft Fr. 1 Mio. zurück. Die Gemeinde Oberdorf budgetiert Fr. 29.24/Einwohner für die gesamte Aufgabenverschiebung. Davon entfallen Fr. 3.42/Einwohner für die Kompensationsleistung der ambulanten Kinder- und Jugendhilfe.						
4621.00 Lastenabgeltung Bildung I Schülerzahl		210'000		225'000		438'774.00
Erl. Basis bildet die im Jahr 2021 erhaltene Lastenabgeltung von CHF 160'000. Aufgrund der höheren Anzahl Schüler*innen ab SJ 2021/2022 wird im Budget 2022 eine höhere Lastenabgeltung eingestellt. Die effektive Auszahlung an die Gemeinde ist von der gesamten Entwicklung der Schülerzahlen im ganzen Kanton abhängig. Grund ist der von Gesetzes wegen für den ganzen Kanton plafonierte Lastenausgleich.						
4621.01 Lastenabgeltung Bildung II Weite		27'000		28'000		0.00
Erl. Sonderlastenabgeltung aufgrund der Bevölkerungsdichte und der geografischen Lage.						
4621.02 Lastenabgeltung Sozialhilfe		180'000		151'000		0.00
Erl. Sonderlastenabgeltung für die Belastung durch die Sozialhilfe.						
4621.03 Lastenabgeltung Nicht-Siedlungsfläche		24'000		24'000		0.00
Erl. Sonderlastenabgeltung aufgrund des Anteils der Nicht-Siedlungsfläche an der Gesamtfläche.						
4622.00 Ressourcenausgleich		2'100'000		1'850'000		3'141'850.00
Erl. Massgebend für die Auszahlung ist die Differenz der Steuerkraft pro Einwohner (Fr. 1'694) zum Ausgleichsniveau Fr. 2'560. Basis für Berechnung der Steuerkraft 2022 ist der erwartete Steuerertrag für das Jahr 2021. Mit dem horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) wird die eigene Steuerkraft bis zum Ausgleichsniveau ausgeglichen.						
4625.00 Solidaritätsbeitrag		164'000		160'000		154'939.00
Erl. Solidaritätsbeitrag der Gemeinden an die Sozialhilfekosten der stark belasteten Gemeinden.						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00 Kompensationsleistung 6. Primarschule		315'000		310'000		463'985.00
Erl. Kompensationszahlungen für die Kosten, welche mit der Übernahme der 6. Klasse von der Sekundar- in die Primarstufe entsteht.						
4631.01 Kompensationsleistung Ergänzungsleistungen		150'000		153'000		0.00
Erl. Kompensationszahlung für die Aufgabenverschiebung «EL-AHV/EL-IV».						
<b>94 Ertragsanteil</b>		<b>158'000</b>		<b>175'000</b>		<b>206'577.60</b>
<b>940 Ertragsanteil</b>		<b>158'000</b>		<b>175'000</b>		<b>206'577.60</b>
<b>9400 Ertragsanteil</b>		<b>158'000</b>		<b>175'000</b>		<b>206'577.60</b>
4600.00 Ertragsanteil an Bundessteuern		158'000		175'000		206'577.60
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. 12,6 Mio., welche nach der Steuerkraft der juristischen Personen und der Einwohnerzahl verteilt werden.						
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>6'510</b>	<b>521'190</b>	<b>4'420</b>	<b>23'390</b>	<b>2'037.47</b>	<b>13'156.00</b>
<b>961 Zinsen</b>		<b>800</b>		<b>700</b>		<b>1'950.00</b>
<b>9610 Zinsen</b>		<b>800</b>		<b>700</b>		<b>1'950.00</b>
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		600		500		1'250.00
4407.00 Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		700.00
4409.00 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		200		200		0.00
<b>963 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>2'510</b>	<b>520'180</b>	<b>420</b>	<b>22'480</b>	<b>409.80</b>	<b>10'806.00</b>
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>2'510</b>	<b>520'180</b>	<b>420</b>	<b>22'480</b>	<b>409.80</b>	<b>10'806.00</b>
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500		410		401.80	
Erl. Zusätzliche Versicherungskosten für die Liegenschaften der Bürgergemeinde die mit der Vereinigung an die Einwohnergemeinde übergegangen sind.						

# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10		10		8.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		20'180		22'480		9'806.00
Erl. Im Jahr 2022 soll die Liegenschaft Kindergarten Talweg inkl. der Garagen abgerissen und das Grundstück verkauft werden. Somit verringern sich die Mieteinnahmen der Garagen.						
4443.00 Wertberichtigungen Sachanlagen		500'000		0		1'000.00
Erl. Durch die Umzonung der Parzelle 1400 (alter Kindergarten Talweg) von der Zone "Öffentliche Werke" in eine "Wohnzone", wird das Grundstück vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen der Gemeinde transferiert. Damit muss die Landparzelle gemäss der Gemeinderechnungsverordnung zum Verkehrswert bewertet werden, was zu einer Wertsteigerung von ca. Fr. 500'000 führt						
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>4'000</b>	<b>210</b>	<b>4'000</b>	<b>210</b>	<b>1'627.67</b>
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>4'000</b>	<b>210</b>	<b>4'000</b>	<b>210</b>	<b>1'627.67</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		1'627.67	
4420.00 Dividenden		210		210		0.00
Erl. Dividende der Aktien "Raurica Wald AG" (vorher Bürgergemeinde).						
4440.00 Wertberichtigung Finanzanlagen		0		0		400.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>2'000</b>		<b>4'000</b>	<b>31'030.51</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilung aus CO2 Abgabe</b>		<b>2'000</b>		<b>4'000</b>	<b>31'030.51</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2 Abgabe</b>		<b>2'000</b>		<b>4'000</b>	<b>31'030.51</b>
4699.00 Rückvergütungen CO2 Abgabe		2'000		4'000		1'807.66
4699.01 Rückvergütungen Diverse		0		0		29'222.85
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>1'631'597.74</b>
<b>990</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>					<b>1'600'000.00</b>
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>					<b>1'600'000.00</b>
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserve	0		0		1'600'000.00	



# Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>12'088.75</b>	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>12'088.75</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		2'088.75	
3052.02	Pensionskassen - Rückstellung Pensionierung	10'000		10'000		10'000.00	
	<p>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.</p>						
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>19'508.99</b>	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>					<b>19'508.99</b>	
9000.01	Ertragsüberschuss	0		0		19'508.99	

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>180'000</b>				
	Nettoaufwand		180'000			
<b>1</b>	<b>Oeffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>37'000</b>		<b>37'000</b>	<b>79'131.80</b>	
	Nettoaufwand		37'000		37'000	79'131.80
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>95'000</b>		<b>290'000</b>	<b>4'096.20</b>	
	Nettoaufwand		95'000		290'000	4'096.20
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport, Freizeit, Kirche</b>	<b>28'000</b>				
	Nettoaufwand		28'000			
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>1'390'000</b>		<b>680'000</b>	<b>470'071.67</b>	
	Nettoaufwand		1'390'000		680'000	470'071.67
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>695'000</b>	<b>150'000</b>	<b>795'000</b>	<b>366'183.45</b>	<b>127'122.30</b>
	Nettoaufwand		545'000		645'000	239'061.15
	<b>T o t a l</b>	<b>2'425'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'802'000</b>	<b>919'483.12</b>	<b>127'122.30</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'275'000		1'652'000	792'360.82

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'425'000</b>		<b>1'802'000</b>		<b>1'046'605.42</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2'310'000</b>		<b>1'715'000</b>		<b>798'606.82</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>1'350'000</b>		<b>570'000</b>		<b>470'071.67</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'350'000		570'000		470'071.67	
<b>503</b>	<b>Übriger Tiefbau</b>	<b>515'000</b>		<b>615'000</b>		<b>324'438.95</b>	
5030	Übrige Tiefbauten	515'000		615'000		324'438.95	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>295'000</b>		<b>450'000</b>		<b>3'576.10</b>	
5040	Hochbauten	295'000		450'000		3'576.10	
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>	<b>150'000</b>		<b>80'000</b>		<b>520.10</b>	
5060	Mobilien	150'000		80'000		520.10	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>87'000</b>		<b>87'000</b>		<b>78'302.90</b>	
<b>520</b>	<b>Software</b>			<b>50'000</b>			
5200	Software			50'000			
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>87'000</b>		<b>37'000</b>		<b>78'302.90</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	87'000		37'000		78'302.90	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>28'000</b>				<b>42'573.40</b>	
<b>566</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>28'000</b>				<b>42'573.40</b>	
5660	Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbsz	28'000				42'573.40	
<b>59</b>	<b>Abschluss Investitionsrechnung</b>					<b>127'122.30</b>	
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>					<b>113'143.15</b>	
5901	Wasserversorgung					70'787.30	
5902	Abwasserbeseitigung					42'355.85	

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>591</b>	<b>Übertrag Einnahmenüberschuss in die Erfolgsrechnung</b>					<b>13'979.15</b>	
5912	Abwasserbeseitigung					13'979.15	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>1'046'605.42</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>127'122.30</b>
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>127'122.30</b>
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		127'122.30
<b>69</b>	<b>Abschluss Investitionsrechnung</b>						<b>919'483.12</b>
<b>690</b>	<b>Aktivierungen</b>						<b>919'483.12</b>
6900	Allgemeiner Haushalt						595'044.17
6901	Wasserversorgung						282'083.10
6902	Abwasserbeseitigung						42'355.85

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>180'000</b>				
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>180'000</b>				
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>80'000</b>				
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>80'000</b>				
5060.00	Gde-Verwaltung: Kauf EDV-Hardware	80'000	0		0.00	
	Erl. Die Hardware inkl. Server der Verwaltung wurde im Januar 2017 angeschafft und muss im Jahr 2022 ersetzt werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>100'000</b>				
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>100'000</b>				
5040.00	Gemeindeverwaltung Sanierung Glasbau	100'000	0		0.00	
	Erl. Der Glasbau des Verwaltungsgebäudes ist undicht und bei starkem Regen kommt es zu Wassereintritten. Für dieses Problem muss dringend eine Lösung gefunden werden. Es sind dabei diverse Schwachstellen zu beheben, was erhebliche Kosten verursachen wird. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>		<b>79'131.80</b>	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>		<b>36'558.40</b>	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>		<b>36'558.40</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>		<b>36'558.40</b>	
5290.00	Amtliche Vermessung AV93 3 Etappen 2020 - 2022	37'000	37'000		36'558.40	
	BU-Beschluss vom 25.11.2019 Betrag CHF 111'000.00 Erl.					

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

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.  
Der Kredit für jede Etappe wird mit dem Budget genehmigt (s. Gemeindeordnung § 7).

<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>					<b>42'573.40</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>					<b>42'573.40</b>
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>					<b>42'573.40</b>
5660.00	Sanierung elektronische Trefferanlage Wintenberg	0		0		42'573.40
	SV-Beschluss vom 17.06.2019 Betrag CHF 70'500.00					
	Kreditabrechnung 29.06.2021					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>95'000</b>		<b>290'000</b>		<b>4'096.20</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>95'000</b>		<b>290'000</b>		<b>4'096.20</b>
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>					<b>520.10</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>					<b>520.10</b>
5060.01	Primarschule - Mobiliar	0		0		520.10
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 50'000.00					
	Kreditabrechnung 29.06.2021					
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>95'000</b>		<b>290'000</b>		<b>3'576.10</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule</b>	<b>95'000</b>		<b>290'000</b>		<b>3'576.10</b>
5040.00	Mehrzweckhalle	15'000		0		0.00
	Sanierung Vorplatz					
	SV-Beschluss vom 16.04.2018 Betrag CHF 15'148.65					
	GV-Beschluss vom 16.04.2018 Betrag CHF 64'851.35					
	Erl. Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen und im Jahr 2022 sind Ausgaben von Fr. 15'000.00 geplant. Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.					
5040.01	Primarschule - Umbau Abwärts- wohnung	0		0		3'576.10
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 150'000.00					

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Kreditabrechnung 29.06.2021						
5040.02 Sanierung Vereinszimmer (Boden, Fenster, Decke)	0		250'000		0.00	
SV-Beschluss vom 08.03.2021 Betrag CHF 300'000.00						
5040.03 Sanierung Werkräume	0		40'000		0.00	
BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 40'000.00						
5040.04 Primarschulhaus - Ersatz Lift	80'000		0		0.00	
Erl. Für den Lift im Primarschulhaus (Jg. 1990) gibt es keine Ersatzteile mehr. Da die Schule/Hauswartung auf den Lift angewiesen ist, muss dieser ersetzt werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
<b>3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>28'000</b>					
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>28'000</b>					
<b>341 Sport</b>	<b>28'000</b>					
<b>3414 Leichtathletik- und Fussball- anlagen</b>	<b>28'000</b>					
5660.02 FCO Ersatz Rasenmäher	28'000		0		0.00	
Erl. Der Rasenmäher des FC Oberdorf ist alt und muss ersetzt werden. Gemäss der Leistungsvereinbarung kann der FCO die Übernahme der Kosten für dessen Ersatz mit dem Investitionsbudget beantragen. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
<b>6 VERKEHR</b>	<b>1'390'000</b>		<b>680'000</b>		<b>470'071.67</b>	
<b>61 Strassenverkehr</b>	<b>1'390'000</b>		<b>680'000</b>		<b>470'071.67</b>	
<b>615 Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'390'000</b>		<b>680'000</b>		<b>470'071.67</b>	
<b>6150 Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'390'000</b>		<b>680'000</b>		<b>470'071.67</b>	
5010.00 Sanierung Zufahrtsstrasse Auf Arten	0		35'000		0.00	

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
5010.01	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 35'000.00 Sanierung Hintere Gasse		50'000		415'000		0.00
	SV-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 420'000.00						
	Erl. Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen. Im Jahr 2022 muss der Deckbelag noch eingebaut werden. Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.						
5010.02	Sanierung Mühlehalde		160'000		70'000		0.00
	Erl. Sanierung der Strasse Mühlehalde, welche in einem sehr schlechten Zustand ist. Die Kofferung, die Abschlüsse und der Belag müssen ersetzt und die Strasse soll im oberen Teil nach Möglichkeit verbreitert werden. Die Werkleitungen werden nicht ersetzt. Die Sanierung wurde in das Jahr 2022 verschoben.						
	Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung § 7)						
5010.04	Projektierung Milcher- u. Vogelackerweg		30'000		25'000		0.00
	Erl. Die Projektierung für die Sanierung des Milcherwegs wurde in das Jahr 2022 verschoben. Die Projektierung erfolgt nun für die Sanierung Milcherweg und Vogelackerweg inkl. Leitungersatz.						
	Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5010.08	Sanierung Eimattstrasse		0		0		470'071.67
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 780'000.00						
5010.09	Projektierung Winkel-/Sägeweg		25'000		25'000		0.00
	Erl. Die Projektierung für die Sanierung des Winkel-/Sägewegs inkl. Leitungersatz wurde in das Jahr 2022 verschoben.						
	Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5010.10	Sanierung Milcherweg		300'000		0		0.00
	Erl. Sanierung und Leitungersatz Milcherweg im Jahr 2022.						
	Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)						
5010.11	Sanierung Vogelackerweg		300'000		0		0.00
	Erl. Sanierung und Leitungersatz Vogelackerweg im Jahr 2022.						
	Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)						
5010.12	Sanierung/Erstellung Veloweg inkl. Brücke		80'000		0		0.00
	Erl. Die Fusswegverbindung von Oberdorf nach Niederdorf entlang der Frenke soll so ausgebaut werden, dass sie auch von Radfahrern genutzt werden kann. Aufgrund der Nutzung mit Fahrrädern muss auch eine neue Brücke erstellt werden. Voraussichtlich wird sich das Agglo-Programm an den Kosten beteiligen.						
	Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5010.13	Umbau Ortskern (WB-Erneuerung)		300'000		0		0.00
	Erl. Kosten für Anpassungsarbeiten im öffentlichen Raum des Ortskerns im Zusammenhang mit der Erneuerung der Waldenburgerbahn. Diese Anpassungen liegen angrenzend an den Bauperimeter der BLT.						
	Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)						
5010.14	Risssanierung aller Strassen		50'000		0		0.00
	Erl. Im Jahr 2022 sollen die Risse im Belag der Gemeindestrassen, wo dies möglich und sinnvoll ist, mit einer bituminösen Vergussmasse saniert werden. Mit dieser Massnahme wird die Lebensdauer des Belages verlängert.						
	Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5010.15	Sanierung Baselmatt u. Futtersteig		55'000		0		0.00
	Erl. Sanierung des Strassenbelags des Baselmatt- und des Futtersteigwegs mit einer Oberflächenbehandlung.						
	Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5060.00	Werkhof Pick-up		40'000		80'000		0.00
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 80'000.00						
	Erl. Das Fahrzeug wird noch im Jahr 2021 bestellt. Die Lieferung und Restzahlung erfolgt erst im Jahr 2022.						
	Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.						



# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5200.00 Software Unterhaltsmanagement Strassen BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 30'000.00	0		30'000		0.00	
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>695'000</b>	<b>150'000</b>	<b>795'000</b>	<b>150'000</b>	<b>366'183.45</b>	<b>127'122.30</b>
<b>71 Wasserversorgung</b>	<b>490'000</b>	<b>75'000</b>	<b>420'000</b>	<b>75'000</b>	<b>282'083.10</b>	<b>70'787.30</b>
<b>710 Wasserversorgung</b>	<b>490'000</b>	<b>75'000</b>	<b>420'000</b>	<b>75'000</b>	<b>282'083.10</b>	<b>70'787.30</b>
<b>7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>490'000</b>	<b>75'000</b>	<b>420'000</b>	<b>75'000</b>	<b>282'083.10</b>	<b>70'787.30</b>
5030.01 Sanierung Wasserleitung Hintere Gasse SV-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 92'850.00	0		140'000		0.00	
5030.02 Sanierung Weidentalweg 3. Etape	0		90'000		0.00	
5030.04 Projektierung Ersatz WL Milcher- u. Vogelackerweg Erl. Die Projektierung für die Sanierung des Milcherwegs wurde in das Jahr 2022 verschoben. Die Projektierung erfolgt nun für die Sanierung Milcherweg und Vogelackerweg inkl. Leitungsersatz. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung S7)	20'000		15'000		0.00	
5030.06 Ersatz Wasserleitung Rehagweg SV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag CHF 38'425.95 NK-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF 62'222.20 Kreditabrechnung 29.06.2021 Kredit Fr. 41'500.00 inkl. MwSt. / Fr. 38'425.95 exkl. MwSt. SV v. 13.04.2015 Kredit Fr. 67'200.00 inkl. MwSt. / Fr. 62'222.20 exkl. MwSt. SV v. 21.11.2016	0		0		69.15	
5030.07 Ersatz Wasserleitung Eimatt- strasse SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 297'100.00	0		0		180'977.30	
5030.09 Ersatz Schieber und Sanierung Wasserleitungen NK-Beschluss vom 17.08.2020 Betrag CHF 125'348.20	0		0		101'036.65	
5030.10 Anpassung Wasserleitung entlang WB-Gleis SV-Beschluss vom 29.06.2021 Betrag CHF 181'059.00 Erl. Die Anpassungen der Wasserleitungen entlang der WB-Gleise werden teilweise erst im Jahr 2022 ausgeführt. Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.	80'000		145'000		0.00	

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.11 Projektierung Ersatz Wasser- leitung Winkel-/Sägeweg	20'000		15'000		0.00	
Erl. Die Projektierung für die Sanierung des Winkel-/Sägewegs inkl. Leitungersatz wurde in das Jahr 2022 verschoben. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5030.13 Ersatz Wasserleitung Milcherweg	125'000		0		0.00	
Erl. Sanierung und Leitungersatz Milcherweg im Jahr 2022. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)						
5030.14 Ersatz Wasserleitung Vogelackerweg	125'000		0		0.00	
Erl. Sanierung und Leitungersatz Vogelackerweg im Jahr 2022. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)						
5030.15 Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 1. Etappe	90'000		0		0.00	
Erl. In den nächsten Jahren soll die Wasserleitung in der Eptingerstrasse etappenweise ersetzt werden, da es in letzter Zeit vermehrt zu Wasserleitungsbrüchen gekommen ist. Die Strasse und die Abwasserleitung müssen nicht saniert werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5060.00 Ersatz MID (5 Stk.) Wasserversorgung	30'000		0		0.00	
Erl. Die Messung der Quelleschüttung und des Wasserabflusses aus den Reservoirien erfolgt mittels sogenannten MIDs (magnetisch-induktiver Durchflussmesser). Diese sind am Ende ihres Lebenszyklusses und messen daher nicht mehr genau. Da eine Wasserversorgung auf verlässliche Zahlen angewiesen ist, müssen diese ersetzt werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5200.00 Software Unterhaltmanagement Wasserleitung	0		15'000		0.00	
BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 13'927.60						
6371.00 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000		75'000		70'787.30
<b>72 Abwasserbeseitigung</b>	<b>55'000</b>	<b>75'000</b>	<b>215'000</b>	<b>75'000</b>	<b>42'355.85</b>	<b>56'335.00</b>
<b>720 Abwasserbeseitigung</b>	<b>55'000</b>	<b>75'000</b>	<b>215'000</b>	<b>75'000</b>	<b>42'355.85</b>	<b>56'335.00</b>
<b>7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>55'000</b>	<b>75'000</b>	<b>215'000</b>	<b>75'000</b>	<b>42'355.85</b>	<b>56'335.00</b>
5030.00 Projektierung Ersatz ABWL Vogelackerweg	10'000		5'000		0.00	
Erl. Die Projektierung für die Sanierung des Milcherwegs wurde in das Jahr 2022 verschoben. Die Projektierung erfolgt nun für die Sanierung Milcherweg und Vogelackerweg inkl. Leitungersatz. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5030.01 Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse	0		190'000		0.00	

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
SV-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 194'986.00						
5030.05 Korrektur Abwasserleitung Eimattstrasse	0		0		42'355.85	
SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 55'700.00						
Betrag inkl. MwSt: Fr. 60'000.00						
5030.07 Projektierung Ersatz ABWL Winkel-/Sägeweg	10'000		15'000		0.00	
Erl. Die Projektierung für die Sanierung des Winkel-/Sägewegs inkl. Leitungersatz wurde in das Jahr 2022 verschoben. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5030.08 Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg	35'000		0		0.00	
Erl. Sanierung und Leitungersatz Vogelackerweg im Jahr 2022. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrages durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7)						
5200.00 Software Unterhaltmanagement	0		5'000		0.00	
Abwasserleitung						
BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 4'642.55						
6371.00 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000		75'000		56'335.00
<b>73 Abfallbeseitigung</b>	<b>100'000</b>		<b>160'000</b>			
<b>730 Abfallbeseitigung</b>	<b>100'000</b>		<b>160'000</b>			
<b>7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>100'000</b>		<b>160'000</b>			
5040.00 Neuorganisation Abfall- und Wertstoffsammlung	100'000		160'000		0.00	
Erl. Die Neuorganisation der Abfall- und Wertstoffsammlung ist aufgrund der Platzverhältnisse und der Kosten problematisch. Aus diesem Grund soll in einem ersten Schritt die Sammlung des Hauskehrichts verbessert werden. Der Gemeinderat wird an der EWGV im März 2022 einen Vorschlag präsentieren. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7).						
<b>79 Raumordnung</b>	<b>50'000</b>				<b>41'744.50</b>	
<b>790 Raumordnung</b>	<b>50'000</b>				<b>41'744.50</b>	
<b>7900 Raumplanung</b>	<b>50'000</b>				<b>41'744.50</b>	
5290.00 Überarbeitung ZR Siedlung und TZR Ortskern	50'000		0		41'744.50	
SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 140'000.00						
Erl. Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen und im Jahr 2022 sind noch Ausgaben von Fr. 50'000.00 geplant. Gemäss Kanton sind die Ausgaben der genehmigten Investitionen in dem Jahr auszuweisen, in welchem sie getätigt werden.						

# Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf  
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>				<b>127'122.30</b>	<b>919'483.12</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>				<b>127'122.30</b>	<b>919'483.12</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>				<b>127'122.30</b>	<b>919'483.12</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>				<b>127'122.30</b>	<b>919'483.12</b>
5901.00	Wasserversorgung	0	0	0	70'787.30	
	Passivierte Einnahmen					
5902.00	Abwasserbeseitigung	0	0	0	42'355.85	
	Passivierte Einnahmen					
5912.00	Abwasserbeseitigung	0	0	0	13'979.15	
	Überschuss an Erfolgsrechnung					
6900.00	Allgemeiner Haushalt		0	0		595'044.17
	Aktivierete Ausgaben					
6901.00	Wasserversorgung		0	0		282'083.10
	Aktivierete Ausgaben					
6902.00	Abwasserbeseitigung		0	0		42'355.85
	Aktivierete Ausgaben					

Gemeinde Oberdorf			Auflistung der Investitionen Budget 2022						
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2020	Ausgaben 2021 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
		Datum	Art						
	<b>TOTAL</b>			<b>7'979'072.35</b>	<b>3'088'836.92</b>	<b>4'890'235.43</b>	<b>1'487'673.85</b>	<b>2'391'754.90</b>	<b>1'010'806.68</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>			<b>180'000.00</b>	-	<b>180'000.00</b>	-	<b>180'000.00</b>	-
0220.5060.00	Gde-Verwaltung Kauf EDV-Hardware		NNB	80'000.00	-	80'000.00	-	80'000.00	-
0290.5040.00	Gde-Verwaltung Sanierung Glasbau		NNB	100'000.00	-	100'000.00	-	100'000.00	-
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>246'351.35</b>	<b>171'909.75</b>	<b>74'441.60</b>	<b>37'000.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>441.60</b>
1400.5290.00	Amtliche Vermessung AV 93 (3 Etappen)	25.11.2019	BU	111'000.00	36'558.40	74'441.60	37'000.00	37'000.00	441.60
1611.5660.00	Sanierung elektronische Trefferanzeige	17.06.2019	SV	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	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>585'148.65</b>	<b>157'552.40</b>	<b>427'596.25</b>	<b>340'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>-7'403.75</b>
2120.5060.01	Primarschule - Mobiliar	25.03.2019	SV	50'000.00	31'124.65	18'875.35	-	-	18'875.35
2170.5040.00	Mehrzweckhalle Sanierung Vorplatz	16.04.2018	SV	15'148.65	614.90	14'533.75	-	15'000.00	-466.25
2170.5040.01	Primarschule - Umbau Abwartswohnung	25.03.2019	SV	150'000.00	156'937.50	-6'937.50	-	-	-6'937.50
2170.5040.02	Sanierung Vereinszimmer	08.03.2021	SV	300'000.00	-	300'000.00	300'000.00	-	-
2170.5040.03	Sanierung Werkräume	14.12.2020	BU	40'000.00	-	40'000.00	40'000.00	-	-
2170.5040.04	Primarschule - Ersatz Lift		NNB	80'000.00	-	80'000.00	-	80'000.00	-
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>			<b>103'000.00</b>	-	<b>103'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	-
3414.5660.01	FCO - Ersatz Leuchtmittel	08.03.2021	SV	75'000.00	-	75'000.00	75'000.00	-	-
3414.5660.02	FCO - Ersatz Rasenmäher		NNB	28'000.00	-	28'000.00	-	28'000.00	-
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			<b>3'717'000.00</b>	<b>1'388'921.43</b>	<b>2'328'078.57</b>	<b>440'645.00</b>	<b>1'390'000.00</b>	<b>497'433.57</b>
6150.5010.01	Sanierung Hintere Gasse	14.12.2020	SV	420'000.00	-	420'000.00	370'000.00	50'000.00	-
6150.5010.02	Sanierung Mühlehalde		NNB	160'000.00	-	160'000.00	-	160'000.00	-
6150.5010.04	Projektierung Milcher- u. Vogelackerweg		NNB	30'000.00	-	30'000.00	-	30'000.00	-
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	168'999.16	31'000.84	-	-	31'000.84
6150.5010.08	Sanierung Eimattstrasse	25.03.2019	SV	780'000.00	497'177.97	282'822.03	645.00	-	282'177.03
6150.5010.09	Projektierung Winkelweg/Sägeweg		NNB	25'000.00	-	25'000.00	-	25'000.00	-
6150.5010.10	Sanierung Milcherweg		NNB	300'000.00	-	300'000.00	-	300'000.00	-
6150.5010.11	Sanierung Vogelackerweg		NNB	300'000.00	-	300'000.00	-	300'000.00	-
6150.5010.12	Sanierung/Erstellung Veloweg inkl. Brücke		NNB	80'000.00	-	80'000.00	-	80'000.00	-
6150.5010.13	Umbau Ortskern (WB-Erneuerung)		NNB	300'000.00	-	300'000.00	-	300'000.00	-
6150.5010.14	Rissanierung aller Strassen		NNB	50'000.00	-	50'000.00	-	50'000.00	-
6150.5010.15	Sanierung Baselmatt u. Futtersteig		NNB	55'000.00	-	55'000.00	-	55'000.00	-
6150.5060.00	Werkhof Pick-up	14.12.2020	BU	80'000.00	-	80'000.00	40'000.00	40'000.00	-
6150.5200.00	Software Unterhaltsmanagement Strassen	14.12.2020	BU	30'000.00	-	30'000.00	30'000.00	-	-

**Gemeinde Oberdorf**
**Auflistung der Investitionen Budget 2022**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2020	Ausgaben 2021 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
		Datum	Art						
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			<b>3'147'572.35</b>	<b>1'370'453.34</b>	<b>1'777'119.01</b>	<b>595'028.85</b>	<b>661'754.90</b>	<b>520'335.26</b>
7101.5030.01	Sanierung Wasserleitung Hintere Gasse (Betrag inkl. MwSt: 140'000.00)	14.12.2020	SV	92'850.00	-	92'850.00	92'850.00	-	-
7101.5030.02	Sanierung Weidentalweg 3. Etappe (Betrag inkl. MwSt: 90'000.00)	14.12.2020	BU	83'565.45	-	83'565.45	83'565.45	-	-
7101.5030.03	Sanierung Weidentalweg 4. Etappe (Betrag inkl. MwSt: 90'000.00)		NNB	83'565.45		83'565.45	83'565.45	-	-
7101.5030.04	Projektierung WL Milcher- u. Vogelackerweg (Betrag inkl. MwSt: 20'000.00)		NNB	18'570.10	-	18'570.10	-	18'570.10	
7101.5030.05	Land Breite Erschliessung WL (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	Ersatz Wasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 108'700)	21.11.2016	SV	100'648.15	126'535.33	-25'887.18	-	-	-25'887.18
7101.5030.07	Ersatz Wasserleitung Eimattstrasse (Betrag inkl. MwSt: 320'000)	25.03.2019	SV	297'100.00	193'776.75	103'323.25	299.90	-	103'023.35
7101.5030.09	Ersatz Schieber/Reparatur Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt: 135'000)	17.08.2020	NK	125'348.20	101'036.65	24'311.55	709.20	-	23'602.35
7101.5030.10	Anpassung Wasserleitung entlang WB-Gleis (Betrag inkl. MwSt: 195'000)	29.06.2020	SV	181'058.50	-	181'058.50	101'058.50	80'000.00	-
7101.5030.11	Projektierung WL Winkel-/Sägweg (Betrag inkl. MwSt: 20'000.00)		NNB	18'570.10	-	18'570.10	-	18'570.10	-
7101.5030.13	Ersatz Wasserleitung Milcherweg (Betrag inkl. MwSt: 125'000)		NNB	116'063.15		116'063.15		116'063.15	
7101.5030.14	Ersatz Wasserleitung Vogelackerweg (Betrag inkl. MwSt: 125'000)		NNB	116'063.15		116'063.15		116'063.15	
7101.5030.15	Ersatz Wasserleitung Eptingerstrasse 1. Etappe (Betrag inkl. MwSt: 90'000.00)		NNB	83'565.45		83'565.45		83'565.45	
7101.5060.00	Ersatz MID (5 Stk.) (Betrag inkl. MwSt: 30'000.00)		NNB	27'855.15		27'855.15		27'855.15	
7101.5200.00	Software Unterhaltmanagement Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt: 15'000)	14.12.2020	BU	13'927.60	-	13'927.60	13'927.60	-	-
7201.5030.00	Projektierung ABWL Milcherweg (Betrag inkl. MwSt: 10'000.00)		NNB	9'285.05	-	9'285.05	-	9'285.05	-
7201.5030.01	Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse (Betrag inkl. MwSt: 210'000)	14.12.2020	SV	194'986.05	-	194'986.05	194'986.05	-	-
7201.5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimattstrasse (Betrag inkl. MwSt: 186'300)	13.04.2015	SV	172'980.50	116'103.81	56'876.69	-	-	56'876.69

**Gemeinde Oberdorf**

**Auflistung der Investitionen Budget 2022**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2020	Ausgaben 2021 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
		Datum	Art						
7201.5030.05	Land Breite Erschliessung ABLW (Betrag inkl. MwSt: 745'000.00)	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)	25.03.2019	SV	55'700.00	53'444.45	2'255.55	29.70	-	2'225.85
7201.5030.07	Projektierung ABWL Winkel-/Sägweg (Betrag inkl. MwSt: 10'000.00)		NNB	9'285.05	-	9'285.05	-	9'285.05	-
7201.5030.08	Ersatz Abwasserleitung Vogelackerweg (Betrag inkl. MwSt: 35'000.00)		NNB	32'497.70		32'497.70		32'497.70	
7201.5200.00	Software Unterhaltmanagement (Betrag inkl. MwSt: 5'000.00)	14.12.2020	BU	4'642.55	-	4'642.55	4'642.55		-
7301.5040.00	Neuorganisation Abfall- und Wertstoffsammlung		NNB	100'000.00	-	100'000.00		100'000.00	-
7900.5290.00	Überarbeitung ZR Siedlung + TZR Ortskern	25.03.2019	SV	140'000.00	70'605.55	69'394.45	19'394.45	50'000.00	-

SV = Sondervorlage, BU = Budget, NK = Nachtragskredit, NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben

## **Antrag**

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung das Budget 2022 mit den unten aufgeführten Steueransätzen zu genehmigen.

### **Steuern 2022**

Im Jahr 2022 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	0.55 ‰ des steuerbaren Kapitals





An die  
Einwohnergemeindeversammlung der Gemeinde Oberdorf BL  
vom 9. Dezember 2021

## **Bericht und Antrag zum Budget 2022 der Einwohnergemeinde Oberdorf BL**

---

### **1. Auftrag**

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

Die Rechnungsprüfungskommission begutachtet das Budget insbesondere die Einhaltung der Gesetzes- und Verordnungsvorschriften, und nimmt eine finanzpolitische Würdigung des Budgets sowie des AFP hinsichtlich der Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgleichenen Finanzhaushalts vor (§ 55 Gemeinde-rechnungsverordnung).

### **2. Durchführung**

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat das Budget an ihren Sitzungen mittels Vergleiche mit der Rechnung 2020 und dem Budget 2021, Fragen bzw. den darauf erhaltenen Antworten des Gemeinderats und der Verwaltung begutachtet.

Dabei hat sie sich auf die zur Verfügung gestellten Unterlagen beschränkt, ohne eine weitergehende Verifizierung oder Plausibilisierung der Zahlen vorzunehmen. Es gilt gegenüber dem Gemeinderat und Verwaltung das Vertrauensprinzip. Eine zukünftig detailliertere Einholung von Unterlagen im gesetzlich vorgesehenen Rahmen behält sich die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission ausdrücklich vor.

Die Begutachtung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt wurden, und eine ausreichende Grundlage für ein Urteil vorhanden ist.

Am 2.11.2021 wurde das Budget 2022 und der AFP 2022-26 mit dem zuständigen Gemeinderat, Michael Wild, der Gemeindeverwalterin, Rikita Senn, und der Sachbearbeiterin Finanzen, Carmen Helfenfinger, besprochen. An dieser Stelle möchten wir uns für das aufschlussreiche Gespräch bedanken.

### **3. Prüfungsgebiete**

Die Prüfungsgebiete umfassen:

- Budget der Erfolgsrechnung
- Spezialfinanzierungen
- Budget der Investitionsrechnung
- Aufgaben- und Finanzplan (AFP)

Der AFP wurde lediglich summarisch begutachtet, da dieser der Einwohnergemeindeversammlung nur zur Kenntnisnahme vorgelegt wird.

#### 4. Ergebnisse

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit den folgenden Eckwerten:

Aufwand: CHF 11.846 Mio.; Ertrag: CHF 11.063 Mio.; Aufwandüberschuss: CHF 0.783 Mio.; Nettoinvestitionen: CHF 2.275 Mio.; Gemeindesteuersatz: 65%

<p>Budget Erfolgsrechnung 2022</p>	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>das Budget 2022 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde und im Umfang § 26 der Gemeinderenachungsverordnung entspricht;</li> <li>das Budget 2022 mit einem unveränderten Steuerfuss von 65% erstellt wurde;</li> <li>die Auswirkungen der Covid-19 Pandemie auf die Aufwand- und Ertragsseite immer noch sehr ungenau quantifizierbar sind, und jede Annahme mit vielen Unsicherheiten behaftet ist;</li> <li>die Steuererhöhungen der natürlichen Personen von CHF 4.324 Mio., trotz Steuerfusserhöhung auf 65%, unter dem Wert der Rechnung 2018 (CHF 4.52 Mio. bei Steuerfuss 60%) bleiben;</li> <li>der Fiskalbeitrag der juristischen Personen von CHF 225'000 auf tieferem Niveau stabil bleibt;</li> <li>das Budget über alles gesehen relativ pessimistisch geschätzt wurde. Begründet wird dies vom Gemeinderat durch die Anwendung des „Vorsichtsprinzips“. Es muss aber darauf geachtet werden, dass die Differenz zu den effektiv erreichten Zahlen der ordentlichen Rechnungsabschlüsse nicht jedes Mal eine deutliche Verbesserung der Resultate gegenüber dem Budget ergeben. Dies könnte längerfristig zu einem abnehmenden Vertrauen in die budgetierten Zahlen führen;</li> <li><b>die Aufwertung der Parzelle 1400 Kindergarten Talweg um CHF 0.5 Mio. erst nach einer Genehmigung des Zonenplans bzw. -reglements erfolgen kann. Eine Ablehnung oder Verzögerung dieser Bewilligung über das Planjahr 2022 hinaus, würde das Defizit auf CHF 1.283 Mio. erhöhen.</b></li> <li><b>der Aufwandüberschuss von CHF 0.783 Mio. durch das Eigenkapital noch gedeckt ist.</b></li> </ul>
<p>Spezialfinanzierungen (SF)</p>	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>die SF Wasserversorgung und die SF Abfallbeseitigung mit je einem Aufwandüberschuss von CHF 70'200 bzw. von CHF 16'300 budgetieren; die SF Abwasserbeseitigung budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 180'700;</li> <li>alle SF über ein genügend hohes Eigenkapital (Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde) verfügen;</li> <li>aufgrund der geplanten Investitionen in den nächsten Jahren (siehe Aufgaben- und Finanzplan) mit Gebührenanpassungen noch zugewartet werden kann.</li> </ul>
<p>Budget Investitionen 2022</p>	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>eine Zunahme der Nettoinvestitionen auf CHF 2.275 Mio. (Vorjahr 1.652 Mio.) geplant ist;</li> <li>der Selbstfinanzierungsgrad des gesamten Haushalts (Steuerhaushalt inkl. Spezialfinanzierungen) sich zwar verbessert hat, mit -33.9% nach wie vor negativ ist (Vorjahr: -70.8%), und somit die Investitionen nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden können.</li> </ul>
<p>Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2022 - 2026</p>	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>der Finanzierungssaldo über die gesamte Planungsperiode gesehen negativ ist (Mittelwert CHF -2.4 Mio.), was die Verschuldung bis 2026 auf CHF 15 Mio. ansteigt lässt, die ohne Fremdmittelaufnahme nicht finanziert werden kann;</li> <li>die geplanten Steuererhöhungen von natürlichen Personen ab 2023 minim ansteigen (Fertigstellung Überbauung Fraisea-Areal), wobei die Planung infolge der Covid-19 Problematik (Kurzarbeit / Arbeitslosigkeit) mit vielen Unsicherheiten behaftet ist;</li> <li>bei den juristischen Personen die Steuererhöhungen auf sehr tiefem Niveau verbleiben, wobei der Bund infolge der Steuervorlage 17 die Ertragsausfälle etwas abfedert; der kantonale Finanz- und Lastenausgleich schwierig zu schätzen ist. Der Gemeinderat geht von durchschnittlich CHF 2.0 Mio. jährlich aus, unter Berücksichtigung der kaum veränderten Steuerkraft und einer leicht steigenden Einwohnerzahl.</li> <li>die Aufwendungen für die soziale Sicherheit jährlich leicht abnehmen, was das Ergebnis verbessert. Dies in der Hoffnung, dass der eigene Sozialdienst durch die engere Betreuung eine solche Wirkung erzielen kann;</li> </ul>

- die Investitionen der SF Wasserversorgung aufgrund der geplanten gemeinsamen Wasseraufbereitung z/Hof (Zustimmung der Bevölkerung vorausgesetzt) und den projektierten Leitungsanierungen in den nächsten Jahren stark zunehmen werden, aber durch das Eigenkapital gedeckt sind;
- die SF Abwasserbeseitigung durch die über die Jahre steigenden Aufwandüberschüsse (u.a. durch neue Vorschriften zur Reduktion der Mikroverunreinigungen) ebenfalls eine Herabsetzung des Eigenkapitals erzielt;
- der Gemeinderat eine Neuorganisation der Abfall- und Wertstoffsammlung bei unveränderten Gebühren plant. Wie sich dies auf die Ergebnisse der SF Abfallbeseitigung auswirkt ist noch offen;
- **die Planung ab dem Jahr 2024 einen Bilanzfehlbetrag aufweist, und die Gemeinde somit über kein Eigenkapital mehr verfügt bzw. überschuldet ist.** Der Regierungsrat kann somit gemäss Gemeindegesetz § 168a lit. b Abs. 5 im Sinne von § 166 gegenüber der Gemeinde Aufsichtsmaßnahmen beschliessen;
- **falls diese Entwicklung so andauert, eine Erhöhung des Steuerfusses spätestens im Jahr 2023 bei der Besprechung des Budgets 2024 ins Auge zu fassen ist.**

Wir halten fest, dass die finanzielle Zukunft der Gemeinde Oberdorf den Gemeinderat vor sehr grosse Herausforderungen stellt. Trotz dem guten Resultat der Rechnung 2020 haben sich die finanzpolitischen Rahmenbedingungen und die vom Bund und Kanton auferlegten Pflichten an die Gemeinde in keiner Weise verändert. Im Moment (anfangs November 2021) werden auf Kantonsebene verschiedene Gesetzesänderungen und Vorstösse diskutiert (Änderung Sozialhilfegesetz, Massnahmenpaket „Zukunft Volksschule“, Senkung Vermögenssteuern, Teuerungsausgleich Gehälter etc.), welche grosse Auswirkungen auf die finanzielle Situation der Gemeinden haben.

Das vorliegende Budget und der AFP sind deshalb bereits mit zusätzlichen Unsicherheiten behaftet, neben den schwer abschätzbaren Auswirkungen der Covid-19 Pandemie.

Auf politischer Ebene sind Umgestaltungen der Finanzierung (Lastenausgleich) im Bildungs-, Sozial- und Gesundheitbereich innerhalb des Kantons unbedingt voranzutreiben, da die Gemeinde aus eigener Kraft die Situation nicht bzw. höchstens marginal verbessern kann, und so ungewollt und fremdgesteuert in eine hohe Verschuldung gerät.

**5. Antrag**

Wir empfehlen dem Gemeinderat weiterhin auf politischer Ebene (VBLG, Landrat) in Bezug auf die Aufgaben- bzw. Lastenverteilung (Bildung, Sozialhilfe, Gesundheit) zwischen Kanton und Gemeinden aktiv zu bleiben. Ebenfalls empfehlen wir, eine Kooperation mit den Nachbargemeinden im Bereich Unterhalt, Infrastruktur, Werkhof und allenfalls weitere Aufgabengebiete zur Reduktion der Kosten anzustreben (siehe Arbeitsdokument der Arbeitsgruppe Gemeindestrukturen vom 21. März 2019).

**Der Gemeindeversammlung empfehlen wir, das Budget 2022 zu genehmigen.  
Der Aufgaben- und Finanzplan 2022-2026 ist zur Kenntnis zu nehmen.**

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Oberdorf BL



Patrick Buser, Präsident



Tino Kobler, Aktuar